Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale" n. 294 del 19 dicembre 1986 - Serie generale

Spedizione in abbonamento postale - Gruppo I (70%)

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA **Roma - Venerdì, 19 dicembre 1986** SI PUBBLICA NEL POMERIGGIO DI TUTTI I GIORNI MENO I FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 85081

N. 118

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO MINISTERIALE 6 dicembre 1986.

Approvazione dei modelli di dichiarazione I.V.A. relativi all'anno 1986 e determinazione delle categorie di contribuenti obbligati ad allegare alla dichiarazione gli elenchi clienti e fornitori.

DECRETO MINISTERIALE 6 dicembre 1986.

Approvazione del modello I.V.A. 99 concernente la dichiarazione da presentare all'Ufficio I.V.A. da parte dei contribuenti che intendono avvalersi della facoltà di acquistare beni e servizi ed importare beni senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

DECRETO MINISTERIALE 6 dicembre 1986.

Approvazione del modello concernente la dichiarazione di intento di acquistare od importare beni e servizi senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

DECRETO MINISTERIALE 6 dicembre 1986.

Approvazione del modello I.V.A. 99-bis, concernente il prospetto semestrale da inviare all'Ufficio I.V.A. da parte dei soggetti che si avvalgono della facoltà di acquistare beni e servizi ed importare beni senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

SOMMARIO

MINISTERO DELLE FINANZE

LEGGI E DECRETI

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO MINISTERIALE 6 dicembre 1986.

Approvazione dei modelli di dichiarazione I.V.A. relativi all'anno 1986 e determinazione delle categorie di contribuenti obbligati ad allegare alla dichiarazione gli elenchi clienti e fornitori.

IL MINISTRO DELLE FINANZE

Visto il decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, concernente l'istituzione e la disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Visto il decreto ministeriale 13 dicembre 1979 concernente norme in materia di imposta sul valore aggiunto relative ai versamenti ed alle dichiarazioni delle società controllate;

Visto il decreto ministeriale 16 gennaio 1980, concernente particolari modalità di applicazione dell'imposta sul valore aggiunto per le operazioni effettuate dalle agenzie di viaggio e turismo;

Visto il decreto ministeriale 6 dicembre 1983 concernente l'approvazione dei modelli I.V.A. relativi agli elenchi dei clienti e fornitori;

Visto il decreto ministeriale 28 dicembre 1984 approvativo dei modelli di elenchi clienti e fornitori che devono essere allegati dagli esportatori e loro fornitori alla dichiarazione annuale I.V.A. come prescritto dall'art. 1 del decreto-legge 29 dicembre 1983, n. 746, convertito nella legge 27 febbraio 1984, n. 17;

Visto il decreto-legge 19 dicembre 1984, n. 853, convertito, con modificazioni, nella legge 17 febbraio 1985, n. 17, recante disposizioni in materia di imposta sul valore aggiunto e disposizioni relative all'Amministrazione finanziaria;

Visto il decreto-legge 12 settembre 1983, n. 463, convertito, con modificazioni, nella legge 11 novembre 1983, n. 638, concernente la codificazione unica e versamenti entro termini unificati delle imposte e dei contributi previdenziali;

Visto il decreto interministeriale del 24 febbraio 1984 di attuazione del citato decreto-legge n. 463 del 1983;

Visto l'art. 5 del decreto-legge 5 dicembre 1980, n. 799, convertito, con modificazioni, nella legge 22 dicembre 1980, n. 875, integrato dall'art. 2 del decreto-legge 31 gennaio 1981, n. 11, convertito con modificazioni, nella legge 30 marzo 1981, n. 104, che prevede la non assoggettabilità all'imposta sul valore aggiunto di talune operazioni effettuate in favore delle popolazioni della Campania e della Basilicata colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e febbraio 1981;

Visti l'art. 77 della legge 14 maggio 1981, n. 219, l'art. 3 del decreto-legge 27 febbraio 1982, n. 57, convertito con modificazioni, nella legge 29 aprile 1982, n. 187 e l'art. 3 del decreto-legge 7 novembre 1983, n. 623, convertito con modificazioni, nella legge 23 dicembre 1983, n. 748, con i quali è stato previsto, nei confronti dei soggetti che hanno effettuato le operazioni suddette, l'obbligo di presentare una dichiarazione contenente gli elementi necessari per la determinazione della base imponibile delle risorse proprie I.V.A. ai sensi del regolamento del Consiglio C.E.E. n. 2892/77 del 19 dicembre 1977;

Visto l'art. 1 del decreto-legge 28 febbraio 1986, n. 48, convertito nella legge 18 aprile 1986, n. 119, con il quale le agevolazioni già previste dall'art. 3, undicesimo comma, del decreto-legge 28 frebbraio 1984, n. 19, convertito nella legge 18 aprile 1984, n. 80, sono state dichiarate applicabili fino al 31 dicembre 1986 alle popolazioni residenti nei comuni colpiti dal sisma del novembre 1980, e febbraio 1981;

Considerata la necessità di acquisire, anche per l'anno 1986, gli elementi necessari per la determinazione della base imponibile delle risorse proprie I.V.A., relativa alle predette operazioni agevolate;

Decreta:

Art. 1.

Sono approvati gli annessi modelli concernenti le dichiarazioni annuali relative all'anno 1986 da presentare ai fini della liquidazione dell'imposta sul valore aggiunto:

Mod. I.V.A. 11: regime normale, riservato ai contribuenti con volume d'affari superiore a lire 480 milioni, di colore azzurro scuro e triangolo rosso nella parte superiore a destra del frontespizio;

Mod. I.V.A. 11: regime normale, riservato ai contribuenti con volume d'affari non superiore a lire 480 milioni, di colore azzurro scuro;

Mod. I.V.A. 11: regime normale, riservato ai contribuenti che intendono chiedere, in tutto o in parte, il rimborso dell'eccedenza d'imposta, di colore rosso;

Mod. I.V.A. 11: regime normale, riservato agli enti e società controllanti e controllate, di colore grigio;

Prospetto delle liquidazioni periodiche riservato agli enti e società controllanti, di colore azzurro scuro;

Prospetto riepilogativo riservato agli enti e società controllanti, di colore azzurro scuro;

Mod. I.V.A. 11-*bis*: riservato ai contribuenti forfetari, di colore marrone;

Mod. I.V.A. 11-*ter*: regime speciale per i produttori agricoli, di colore verde chiaro;

Mod. I.V.A. 11-*quater*: riservato ai contribuenti che esercitano più attività, di colore grigio, e relativi intercalari;

Prospetto unificato (R-S-T) riservato ai datori di lavoro non agricolo, alle agenzie di viaggio e turismo e alle operazioni non soggette ad imposta;

Mod. I.V.A. 76, concernente le operazioni effettuate senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto nei confronti dei soggetti danneggiati dagli eventi sismici del novembre 1980 e febbraio 1981 poste in essere e registrate nell'anno 1986.

È consentita la presentazione dei modelli di dichiarazione annuale su moduli meccanografici purché conformi a quelli ufficiali.

Art. 2.

Gli elenchi clienti e fornitori di cui all'art. 29 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, devono essere allegati alla dichiarazione I.V.A. per l'anno di imposta 1986 dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni d'inizio attività presentate nel corso del 1986, hanno indicato le seguenti attività:

Commercio all'ingrosso

Codice	Descrizione
4041	Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
4059	Gioielli e pietre preziose.

Art. 3.

Alle dichiarazioni I.V.A. per l'anno d'imposta 1986 deve essere allegato il solo elenco fornitori dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno d'imposta 1985, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1986, hanno indicato le seguenti attività:

Commercio al minuto

Codice	Descrizione
4220	Calzature
4228	Mobili (esclusi quelli per ufficio e materassi)
4253	Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria.

Art. 4.

Alle dichiarazioni I.V.A. per l'anno d'imposta 1986 deve essere allegato il solo elenco clienti dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1986, hanno indicato le seguenti attività:

Industria e artigianato

Codice —	Descrizione —
2360	Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
3210	Calzature
3320	Mobilio e arredamenti in legno.

Commercio all'ingrosso

Codice —	Descrizione —
4053	Calzature e accessori per calzature
4054	Articoli da viaggio, pelletteria e marocchinerie.

Art. 5.

I contribuenti che svolgono più attività con contabilità separate e che quindi hanno presentato per l'anno d'imposta 1985 la dichiarazione I.V.A. Mod. 11-*quater*, ovvero hanno presentato nel corso del 1986 dichiarazione di inizio di più attività devono allegare:

gli elenchi clienti e fornitori se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici di attività di cui al precedente art. 2;

solo l'elenco fornitori se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici di attività di cui al precedente art. 3;

solo l'elenco clienti se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici di attività di cui al precedente art. 4.

Art. 6.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno di imposta 1984 ovvero nelle dichiarazioni di inizio di attività presentate nel corso del 1985 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, e, pertanto, hanno allegato gli elenchi clienti e fornitori alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno di imposta 1985, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno di imposta 1986 un estratto dell'elenco clienti ed un estratto dell'elenco fornitori nei quali devono essere indicati, rispettivamente, i soli clienti ed i soli fornitori per i quali si sono registrate nel corso del 1986 fatture aventi anno di emissione 1985; per ogni cliente o fornitore deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco clienti non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1986 fatture di vendita con anno di emissione 1985.

L'estratto dell'elenco fornitori non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1986 fatture di acquisto con anno di emissione 1985.

Agricoltura, foreste, caccia e pesca

Codice —	Descrizione —
0140	Attività di trasformazione, conservazione, raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata.

Industria e artigianato

Codice	Descrizione
0600	Latte e prodotti della trasformazione del latte.

Commercio all'ingrosso

Codice	Descrizione
4016	Latte, burro e formaggi
4025	Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
4026	Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
4031	Materiali da costruzione
4033	Lastre di vetro e di cristallo
4042	Articoli in ferro ed altri metalli; coltelleria e posateria
4044	Vetrerie, cristallerie, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo).

Art. 7.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno d'imposta 1984 ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1985 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati; ed hanno pertanto allegato solo l'elenco fornitori alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1985, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1986 un estratto dell'elenco fornitori nel quale devono essere indicati i soli fornitori per i quali si sono registrate nel corso del 1986 fatture di acquisto aventi anno di emissione 1985; per ogni fornitore deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1986 fatture di acquisto con anno di emissione 1985.

Industria e artigianato

Codice	Descrizione
3505	Costruzioni opere pubbliche.

Commercio al minuto

Codice	Descrizione
4233	Articoli casalinghi, vetrerie, cristallerie e ceramiche
4258	Materiali da costruzione.

Art. 8.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno 1984 ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1985 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, ed hanno pertanto allegato solo l'elenco clienti alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1985, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1986 un estratto dell'elenco clienti nel quale devono essere indicati i soli clienti per i quali si sono registrate nel corso del 1986 fatture di vendita aventi anno di emissione 1985; per ogni cliente deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1986 fatture di vendita con anno di emissione 1985.

Industria e artigianato

Codice —	Descrizione
1300	Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
1400	Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
1500	Estrazione di minerali non metalliferi
1510	Estrazione di materiali di cava
1520	Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro, ecc.).

Art. 9.

I contribuenti che svolgono più attività con contabilità separate ed hanno allegato almeno uno degli elenchi alla dichiarazione I.V.A. per l'anno 1985, devono attenersi a quanto stabilito nei precedenti articoli 6, 7 e 8 se, per almeno una delle attività svolte, si trovano nelle condizioni rispettivamente indicate in detti articoli.

Art. 10.

Dagli obblighi previsti dagli articoli 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 e 9 sono esonerati i contribuenti che, trovandosi nelle condizioni di cui al sesto comma dell'art. 2 del decreto-legge 19 dicembre 1984, n. 853, convertito con modificazioni, nella legge n. 17 febbraio 1985, si sono avvalsi delle agevolazioni previste nel citato comma.

Il presente decreto verrà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, addì 6 dicembre 1986

Il Ministro: VISENTINI

Regime normale

Mod. IVA 11

dichiarazione annuale
imposta sul valore
aggiunto

MODELLO GRATUITO

Roma - I.P.Z.S. - S.

ANNO D'IMPOSTA 1986

UFFICIO IVA DI ____________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)

CODICE FISCALE | NUMERO DI PARTITA IVA 0 ... 0

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) | SESSO M F | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)

CODICE FISCALE | CODICE CARICA | Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18 Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4 ☐ Disp. 5 ☐
A25	**Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7	Rev. 6 ☐ Opz. 7 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - **497**

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

B13	IVA non assolta ai sensi dell'art. 8, 2° c.	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

MOD. IVA 11 - REGIME NORMALE **AVVERTENZA : Compilare i riquadri sul retro di questa pagina** ***per il Servizio Meccanografico***

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	– .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei *codici da F1 a F6)*	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni *per i quali non è ammessa* la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO			IMPORTO VERSATO	IMPORTO	
	GIORNO MESE ANNO	COD.AZIENDA	COD.DIPEND.		C/D	CREDITO/DEBITO
H1				.000		.000
H2				.000		.000
H3				.000		.000
H4				.000		.000
H5				.000		.000
H6				.000		.000
H7				.000		.000
H8				.000		.000
H9				.000		.000
H10				.000		.000
H11				.000		.000
H12				.000		.000
H13	Versamenti integrativi			.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)			.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	TOTALE IVA a debito (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 ovvero cod. B19)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L12	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Quadri R-S-T 3 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 5 ☐
- Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 6 ☐

Indicare il numero di

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di

- Ricevute fiscali 12
- Fatture 13

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1986 — UFFICIO IVA DI ______

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA 0 0

PERSONA FISICA

COGNOME — NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività (GIORNO MESE ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18 Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

Cod.	Descrizione	Importo
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4 ☐ Disp. 5 ☐
A25	**Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7	Rev. 6 ☐ Opz. 7 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - 497

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25) :

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis) — Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta ai sensi dell'art. 8, 2° c.	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

MOD. IVA 11 - REGIME NORMALE

per l'Ufficio

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliq.	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	– .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliq.	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

Cod.	ESTREMI DEL VERSAMENTO: GIORNO MESE ANNO	COD.AZIENDA	COD.DIPEND.	IMPORTO VERSATO	C/D	IMPORTO CREDITO/DEBITO
H1				.000		.000
H2				.000		.000
H3				.000		.000
H4				.000		.000
H5				.000		.000
H6				.000		.000
H7				.000		.000
H8				.000		.000
H9				.000		.000
H10				.000		.000
H11				.000		.000
H12				.000		.000
H13	Versamenti integrativi			.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)			.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	TOTALE IVA a debito (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 ovvero cod. B19)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)		.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L12	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Quadri R-S-T 3 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 5 ☐
- Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 6 ☐

Indicare il numero di

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di

Ricevute fiscali 12

Fatture 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ Socio amministratore 2 ☐ Codice fiscale

TABELLA DEI CODICI DI ATTIVITÀ 1986

AGRICOLTURA, FORESTE, CACCIA E PESCA

0110 Agricoltura
0120 Foreste
0130 Attività trasformatrici annesse ad aziende agricole che lavorano esclusivamente o prevalentemente prodotti propri
0140 Attività di trasformazione, conservazione, raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata
0150 Esercizio di macchine agricole
0160 Altre associazioni operanti nell'agricoltura
0210 Pesca e allevamenti in acque dolci
0220 Pesca e allevamenti in acque marine e lagunari
0300 Zootecnia
0310 Caccia e cattura di animali

INDUSTRIA E ARTIGIANATO

a) **ALIMENTARI**

0500 Carni fresche e conservate ed altri prodotti della macellazione
0600 Latte e prodotti della trasformazione del latte
0700 Bevande alcooliche
0710 Bevande analcooliche e idrominerali
0800 Prodotti della molitura e della pastificazione
0810 Prodotti dolciari
0820 Grassi vegetali e animali
0830 Lavorazione e conservazione dei prodotti alimentari della pesca
0840 Conservazione e trasformazione di frutta e ortaggi e altri prodotti
0843 Produzione e raffinazione dello zucchero
0845 Torrefazione del caffè
0850 Altri prodotti alimentari

b) **ESTRATTIVE, DI TRASFORMAZIONE PRIMARIA E DI DISTRIBUZIONE**

1000 Carbone, lignite, agglomerati e prodotti della cokefazione
1100 Petrolio greggio e gas naturali
1110 Prodotti petroliferi raffinati
1200 Combustibili nucleari
1300 Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
1400 Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
1500 Estrazione di minerali non metalliferi
1510 Estrazione di materiali di cava
1520 Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro ecc.)
1600 Energia elettrica e vapore d'acqua
1700 Produzione e distribuzione di gas
1710 Raccolta e distribuzione di acqua

c) **MANIFATTURIERE**

2000 Macchine operatrici per l'agricoltura e l'industria
2100 Macchine per ufficio, strumenti di precisione, di ottica e simili (esclusi strumenti per foto-cine-proiezione)
2200 Costruzione di apparecchi e strumenti per foto-cine-proiezione
2210 Registrazione, edizione e stampa di nastri e dischi fonografici
2300 Meccanica-fonderie di seconda fusione
2310 Carpenteria metallica, mobili e arredamenti metallici, forni, caldaie ed apparecchi termici
2320 Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
2330 Macchine utensili e di utensileria per macchine
2340 Minuteria metallica, fustame, bulloneria e molle, stoviglie e vasellame, armi da fuoco e loro munizioni
2350 Macchine, apparecchi e strumenti elettrici ed elettronici, di telecomunicazioni e affini
2360 Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
2400 Materiali e forniture elettriche, elettrodomestici
2500 Autoveicoli e relativi motori
2600 Altri mezzi di trasporto
2700 Prodotti chimici di base
2710 Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
2720 Prodotti farmaceutici di base
2725 Prodotti medicinali
2730 Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
2735 Materiali sensibili (produzione di pellicole fotografiche, cinematografiche, radiografiche ecc.)
2740 Detersivi
2745 Produzione di cellulosa per usi tessili e di fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
2800 Prodotti di gomma
2810 Prodotti di materie plastiche
2900 Industria laniera
2910 Industria cotoniera
2920 Industria della seta
2930 Industria della canapa, del lino, della iuta e simili
2940 Industria della lavorazione delle fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
2945 Industria della maglia e della calza
2950 Altre industrie tessili
2960 Prodotti per l'abbigliamento di vestiario, arredamento tessile e affine
3000 Carta e prodotti cartotecnici
3100 Stampa, poligrafia, editoria e simili
3110 Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
3200 Cuoio e articoli in pelle (escluse le manifatture di cui ai codici 3201, 3202, 3203)
3201 Confezione e riparazione pellicce
3202 Concia e tinta pelli per pellicceria
3203 Concia e tinta pelli per pelletteria e cuoio
3210 Calzature
3300 Legno, sughero e affini
3310 Veicoli e carpenteria navale in legno
3320 Mobilio e arredamento in legno
3400 Tabacchi lavorati
3500 Costruzioni edilizie residenziali
3503 Costruzioni edilizie non residenziali
3505 Costruzioni opere pubbliche
3510 Installazione impianti
3600 Beni di recupero
3610 Officine e laboratori per lavorazioni, riparazioni e manutenzioni di ogni tipo (meccanici, carrozzieri, idraulici, elettricisti, odontotecnici, ortopedici, calzolai, ecc.)
3700 Altri prodotti industriali

COMMERCIO

a) **COMMERCIO ALL'INGROSSO**

4001 Cereali e legumi secchi
4002 Sementi, foraggi, piante officinali e semi oleosi
4003 Fiori, foglie e piante ornamentali, piante e bulbi da fiore e semi da giardino
4004 Fibre tessili, animali e vegetali (greggie e di prima lavorazione) e fibre chimiche
4005 Animali vivi (esclusi: pollame, conigli, selvaggina ed altri volatili)

Segue a) **COMMERCIO ALL'INGROSSO**

4006 Pelli greggie
4007 Cuoi e pelli conciate (escluse quelle da pellicceria)
4008 Pelli greggie e conciate per pellicceria
4009 Carni fresche bovine, suine, equine, ovine e caprine
4010 Carni congelate bovine, suine, equine, ecc.
4011 Pollame, conigli, cacciagione, selvaggina e altri volatili (vivi o morti); uova
4012 Prodotti della pesca freschi
4013 Prodotti della pesca congelati, surgelati, secchi e conservati
4014 Salumi, conserve alimentari e prodotti affini (escluse le conserve a base di pesce); alimenti surgelati vegetali
4015 Farine, lieviti, pane, paste alimentari ed altri prodotti da cereali non specificati
4016 Latte, burro e formaggi
4017 Oli e grassi alimentari
4018 Bevande alcooliche ed analcooliche, acque minerali, alcool per liquori e aceto
4019 Prodotti ortofrutticoli
4020 Zucchero, caffè, surrogati del caffè, droghe, spezie e coloniali in genere
4021 Dolciumi di ogni genere
4022 Prodotti alimentari, non altrove classificati
4023 Combustibili solidi
4024 Carburanti e lubrificanti
4025 Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
4026 Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
4027 Prodotti chimici per l'industria, oli e grassi industriali
4028 Prodotti chimici per l'agricoltura
4029 Colori e vernici
4030 Legname e affini
4031 Materiale da costruzione
4032 Articoli di installazione
4033 Lastre di vetro e di cristallo
4034 Macchine ed attrezzi agricoli
4035 Macchine utensili per metallo, legno, plastica e pietra
4036 Macchine per l'industria tessile e per l'abbigliamento
4037 Macchine per l'edilizia
4038 Macchine e attrezzature varie per altre industrie e per il commercio
4039 Veicoli, accessori e ricambi
4040 Macchine per scrivere macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
4041 Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
4042 Articoli in ferro ed altri metalli; coltelleria e posateria
4043 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi
4044 Vetrerie, cristallerie, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo)
4045 Articoli in legno, sughero, vimini e simili
4046 Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
4047 Carte da parati e stucchi
4048 Tessuti per abbigliamento
4049 Tessuti ed articoli di arredamento
4050 Filati, cucirini, mercerie e passamanerie
4051 Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento
4052 Pellicce
4053 Calzature e accessori per calzature
4054 Articoli da viaggio, pelletteria e marocchinerie
4055 Medicinali
4056 Strumenti, articoli sanitari, ferri chirurgici e materiale da medicazione
4057 Articoli da profumeria e cosmetici
4058 Apparecchi ottici e fotografici
4059 Gioielli e pietre preziose
4060 Orologeria finita e forniture ed accessori per orologeria
4061 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
4062 Giocattoli
4063 Libri, giornali e riviste
4064 Articoli di cartoleria e cancelleria
4065 Carta e cartone in genere (escluse le carte da parati)
4066 Spaghi, cordami, sacchi, tele di iuta e simili
4067 Prodotti non alimentari, non altrove classificabili
4068 Materiali vari da recupero (stracci, materiale plastico, carta da macero, ossa e grassi di animali, ecc.) esclusi i rottami metallici
4069 Rottami metallici
4070 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
4071 Materiale elettrico

b) **COMMERCIO AL MINUTO**

4201 Carni fresche e congelate
4202 Pollame conigli, selvaggina, cacciagione e uova
4203 Salumerie, pizzicherie, salsamenterie e affini; rosticcerie e friggitorie
4204 Pesce e frutti di mare freschi
4205 Latte e altri prodotti lattiero-caseari
4206 Pane (senza annesso forno), paste alimentari, cereali e legumi secchi
4207 Pane (con annesso forno e con eventuale annessa vendita di prodotti alimentari e non alimentari)
4208 Pasticceria e dolciumi (compresa l'eventuale annessa produzione); negozi di confetteria
4209 Frutta fresca e secca, ortaggi, legumi freschi, funghi e generi affini
4210 Drogherie (compresa l'eventuale annessa torrefazione del caffè)
4211 Vini, liquori, bevande, acque minerali e oli (escluse le mescite)
4212 Sale, tabacchi e altri generi di monopolio
4213 Supermercati
4214 Alimenti surgelati (esclusi i negozi di carni congelate)
4215 Generi alimentari vari, non classificabili con il criterio della prevalenza nelle precedenti categorie
4216 Tessuti per abbigliamento
4217 Filati e mercerie
4218 Confezioni per uomo, donna e bambino (compresi l'abbigliamento professionale e sportivo e gli articoli di vestiario in cuoio)
4219 Biancheria, maglieria, articoli di abbigliamento, cravatte e affini
4220 Calzature
4221 Cuoi, pellami, accessori per calzature e affini
4222 Pelletterie e articoli da viaggio
4223 Cappelli e ombrelli
4224 Pellicce e pelli per pellicceria
4225 Articoli vari di abbigliamento, non altrove classificati
4226 Tessuti per arredamento e tendaggi
4227 Biancheria per la casa
4228 Mobili (esclusi quelli per ufficio) e materassi
4229 Oggetti e mobili in vimini, canne e giunchi
4230 Oggetti d'arte, artigianato artistico e case di vendita all'asta
4231 Arredi sacri e articoli religiosi, monete, medaglie, e decorazioni
4232 Stucchi e carte da parati
4233 Articoli casalinghi, vetrerie, cristalleria e ceramiche
4234 Ferramenta, utensileria e casseforti
4235 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi, macchine per cucire e per maglieria, materiale elettrico e lampadari; apparecchi e materiali per impianti idraulici, riscaldamento e condizionamento
4236 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
4237 Chincaglieria (empori, bazar e simili)

Segue b) **COMMERCIO AL MINUTO**

4238 Articoli da regalo, bigiotteria, articoli per fumatori e affini
4239 Articoli di arredamento, mobili, apparecchi e materiali per la casa, non altrove classificati
4240 Autoveicoli (compresi gli autoveicoli usati)
4241 Motoveicoli, biciclette, natanti, pezzi di ricambio e accessori per autoveicoli, motoveicoli e biciclette (compresi i motoveicoli usati)
4242 Distributori di carburanti e lubrificanti
4243 Farmacie
4244 Strumenti e apparecchi sanitari, articoli medicali, ortopedici e chirurgici; erboristerie
4245 Profumerie e prodotti per toletta e per l'igiene della persona
4246 Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili; saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
4247 Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
4248 Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
4249 Librerie
4250 Rivendite e chioschi di giornali e riviste
4251 Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)
4252 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggio e simili
4253 Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria
4254 Armi e munizioni
4255 Combustibili per uso domestico
4256 Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini
4257 Articoli di gomma e derivati e effetti di vestiario gommati
4258 Materiali da costruzione
4259 Spaghi, cordami, sacchi e tele di iuta
4260 Fiori, piante ornamentali e sementi da giardino
4261 Animali vivi
4262 Sementi, concimi, antiparassitari ed altri prodotti utili all'agricoltura
4263 Grandi magazzini e magazzini a prezzo unico
4264 Forniture di bordo, di casermaggio, di case di prevenzione e pena
4265 Mobili, indumenti ed oggetti usati (esclusi i libri e gli oggetti di antiquariato)
4266 Articoli vari, non altrove classificati

c) **ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI**

4400 Commercio ambulante di generi alimentari
4410 Commercio ambulante di generi non alimentari
4500 Intermediari e rappresentanti di commercio
4510 Agenzie di locazione e vendita immobiliare
4520 Agenzie di viaggio e turismo
4600 Alberghi
4605 Pensioni
4606 Locande e affittacamere
4607 Esercizi extralberghieri (campeggi, rifugi alpini, centri di vacanza, ecc.)
4610 Ristoranti
4615 Bar e pubblici esercizi
4700 Noleggio di beni mobili (mezzi di trasporto senza autisti, macchinari, ecc.) escluso il noleggio di macchine agricole
4710 Autorimesse

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

5000 Trasporti aerei
5010 Trasporti marittimi, fluviali e lacuali
5100 Trasporti su strada di persone e merci
5200 Altri trasporti compresi quelli per oleodotto e gasdotto
5300 Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)
5400 Comunicazioni

CREDITO E ASSICURAZIONI

6000 Aziende di credito ordinario
6100 Istituti di credito speciale e imprese finanziarie
6110 Imprese di gestione esattoriale
6200 Assicurazioni

SERVIZI

6300 Servizi tecnici, commerciali e legali (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici da 8400 a 8900 e 9100, 9300)
6410 Servizi sanitari privati (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici 8200, 8300)
6420 Servizi di pulizia di ambienti e servizi similari (disinfestazioni, ecc.)
6421 Servizi per l'igiene e per l'estetica della persona (barbieri, parrucchieri, istituti di bellezza, ecc.)
6422 Servizi per la lavatura, tintura e servizi affini ed ausiliari
6500 Servizi di insegnamento, formazione professionale e ricerca destinabili alla vendita
6600 Servizi ricreativi, culturali e dello spettacolo (esclusi quelli di cui ai codici 6610, 8000, 8100, 9000)
6610 Spettacoli, giochi e trattenimenti pubblici (soggetti all'imposta sugli spettacoli).
6700 Altri servizi delle istituzioni sociali private non destinabili alla vendita
6710 Servizi di Enti privati e Associazioni di carattere professionale, sindacale, politico e simili
6810 Servizi di pompe funebri
6820 Servizi di vigilanza
6900 Servizi vari non altrove classificabili

SERVIZI FORNITI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

7000 Amministrazione centrale dello Stato (escluse le aziende autonome già inserite nelle attività specifiche)
7020 Enti pubblici nazionali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
7300 Amministrazione locale dello Stato (comuni, province, regioni)
7325 Enti pubblici locali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
7330 Enti ospedalieri e altri servizi sanitari pubblici
7500 Enti di previdenza e assistenza sociale
7600 Altri enti pubblici non commerciali

ATTIVITÀ PROFESSIONALI E ARTISTICHE

8000 Autori (scrittori, giornalisti, pubblicisti e assimilati)
8100 Artisti (registi, attori, musicisti, pittori, scultori e assimilati)
8200 Medici
8300 Ostetriche, infermieri e assimilati
8400 Avvocati, procuratori e patrocinatori legali
8410 Notai
8500 Commercialisti e fiscalisti
8510 Consulenti del lavoro, amministratori e assimilati
8600 Ingegneri e architetti
8700 Matematici, statistici, economisti, fisici, chimici biologi e assimilati
8900 Geometri, periti industriali, disegnatori e assimilati
9000 Atleti, allenatori e assimilati
9100 Agenti di borsa e assimilati
9300 Agronomi, veterinari, periti agrari e assimilati
9400 Altre attività professionali

Regime normale

Mod. IVA 11

dichiarazione annuale
imposta sul valore aggiunto

Roma - I.P.Z.S. - S.

MODELLO GRATUITO

PROTOCOLLO UFFICIO

ANNO D'IMPOSTA 1986 — UFFICIO IVA DI

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA 0 ... 0

PERSONA FISICA
COGNOME — NOME
DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO [M] [F] — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE
VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA
CODICE — DESCRIZIONE
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività (GIORNO MESE ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ (GIORNO MESE ANNO)

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18 Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4 ☐ Disp. 5 ☐
A25	**Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7	Rev. 6 ☐ Opz. 7 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - 498

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis) — Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

B13	IVA non assolta ai sensi dell'art. 8, 2° c.	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

MOD. IVA 11 - REGIME NORMALE **AVVERTENZA : Compilare i riquadri sul retro di questa pagina** ***per il Servizio Meccanografico***

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti o importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

Cod.	ESTREMI DEL VERSAMENTO (GIORNO MESE ANNO / COD. AZIENDA / COD. DIPEND.)	IMPORTO VERSATO	C/D	IMPORTO CREDITO/DEBITO
H1		.000		.000
H2		.000		.000
H3		.000		.000
H4		.000		.000
H5		.000		.000
H6		.000		.000
H7		.000		.000
H8		.000		.000
H9		.000		.000
H10		.000		.000
H11		.000		.000
H12		.000		.000
H13	Versamenti integrativi	.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)	.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione		Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	TOTALE IVA a debito (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 ovvero cod. B19)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L12	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Quadri R-S-T 3 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 5 ☐
- Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 6 ☐

Indicare il numero di

- Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI
(da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di

- Ricevute fiscali 12
- Fatture 13

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1986

UFFICIO IVA DI ____________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA 0 … 0

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) | SESSO M F | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE | CODICE CARICA | Data del decesso del contribuente ovvero di inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:		Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A19	Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000

A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4 ☐ Disp. 5 ☐
A25	**Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7	Rev. 6 ☐ Opz. 7 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - 496

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 5, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis) — **Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis** 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

B13	IVA non assolta ai sensi dell'art. 8, 2° c.	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) × cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

MOD. IVA 11 - REGIME NORMALE *per l'Ufficio*

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO					IMPORTO VERSATO	IMPORTO	
	GIORNO	MESE	ANNO	COD.AZIENDA	COD.DIPEND.		C/D	CREDITO/DEBITO
H1						.000		.000
H2						.000		.000
H3						.000		.000
H4						.000		.000
H5						.000		.000
H6						.000		.000
H7						.000		.000
H8						.000		.000
H9						.000		.000
H10						.000		.000
H11						.000		.000
H12						.000		.000
H13	Versamenti integrativi					.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)					.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	TOTALE IVA a debito (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 ovvero cod. B19)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)					.000
	ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L12	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

Elenco Clienti 1 ☐ — Quadri R-S-T 3 ☐ — Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 5 ☐

Elenco Fornitori 2 ☐ — Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis) 4 ☐ — Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 6 ☐

Indicare il numero di Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI

da non allegare alla dichiarazione

Indicare il numero di

Ricevute fiscali 12

Fatture 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

Data ____________________

Firma leggibile ____________________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ — Socio amministratore 2 ☐ — Codice fiscale

TABELLA DEI CODICI DI ATTIVITÀ 1986

AGRICOLTURA, FORESTE, CACCIA E PESCA

- 0110 Agricoltura
- 0120 Foreste
- 0130 Attività trasformatrici annesse ad aziende agricole che lavorano esclusivamente o prevalentemente prodotti propri
- 0140 Attività di trasformazione, conservazione raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata
- 0150 Esercizio di macchine agricole
- 0160 Altre associazioni operanti nell'agricoltura
- 0210 Pesca e allevamenti in acque dolci
- 0220 Pesca e allevamenti in acque marine e lagunari
- 0300 Zootecnia
- 0310 Caccia e cattura di animali

INDUSTRIA E ARTIGIANATO

a) ALIMENTARI

- 0500 Carni fresche e conservate ed altri prodotti della macellazione
- 0600 Latte e prodotti della trasformazione del latte
- 0700 Bevande alcooliche
- 0710 Bevande analcooliche e idrominerali
- 0800 Prodotti della molitura e della pastificazione
- 0810 Prodotti dolciari
- 0820 Grassi vegetali e animali
- 0830 Lavorazione e conservazione dei prodotti alimentari della pesca
- 0840 Conservazione e trasformazione di frutta e ortaggi e altri prodotti
- 0843 Produzione e raffinazione dello zucchero
- 0845 Torrefazione del caffè
- 0850 Altri prodotti alimentari

b) ESTRATTIVE, DI TRASFORMAZIONE PRIMARIA E DI DISTRIBUZIONE

- 1000 Carbone lignite agglomerati e prodotti della cokefazione
- 1100 Petrolio greggio e gas naturali
- 1110 Prodotti petroliferi raffinati
- 1200 Combustibili nucleari
- 1300 Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
- 1400 Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
- 1500 Estrazione di minerali non metalliferi
- 1510 Estrazione di materiali di cava
- 1520 Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro ecc.)
- 1600 Energia elettrica e vapore d'acqua
- 1700 Produzione e distribuzione di gas
- 1710 Raccolta e distribuzione di acqua

c) MANIFATTURIERE

- 2000 Macchine operatrici per l'agricoltura e l'industria
- 2100 Macchine per ufficio, strumenti di precisione di ottica e simili (esclusi strumenti per foto-cine-proiezione)
- 2200 Costruzione di apparecchi e strumenti per foto-cine-proiezione
- 2210 Registrazione, edizione e stampa di nastri e dischi fonografici
- 2300 Meccanica-fonderie di seconda fusione
- 2310 Carpenteria metallica, mobili e arredamenti metallici, forni, caldaie ed apparecchi termici
- 2320 Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
- 2330 Macchine utensili e di utensileria per macchine
- 2340 Minuteria metallica, fustame, bulloneria e molle, stoviglie e vasellame, armi da fuoco e loro munizioni
- 2350 Macchine, apparecchi e strumenti elettrici ed elettronici, di telecomunicazioni e affini
- 2360 Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
- 2400 Materiali e forniture elettriche, elettrodomestici
- 2500 Autoveicoli e relativi motori
- 2600 Altri mezzi di trasporto
- 2700 Prodotti chimici di base
- 2710 Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
- 2720 Prodotti farmaceutici di base
- 2725 Prodotti medicinali
- 2730 Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
- 2735 Materiali sensibili (produzione di pellicole fotografiche, cinematografiche, radiografiche ecc.)
- 2740 Detersivi
- 2745 Produzione di cellulosa per usi tessili e di fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2800 Prodotti di gomma
- 2810 Prodotti di materie plastiche
- 2900 Industria laniera
- 2910 Industria cotoniera
- 2920 Industria della seta
- 2930 Industria della canapa, del lino, della iuta e simili
- 2940 Industria della lavorazione delle fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2945 Industria della maglia e della calza
- 2950 Altre industrie tessili
- 2960 Prodotti per l'abbigliamento di vestiario, arredamento tessile e affine
- 3000 Carta e prodotti cartotecnici
- 3100 Stampa, poligrafia, editoria e simili
- 3110 Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
- **3200 Cuoio e articoli in pelle (escluse le manifatture di cui ai codici 3201, 3202, 3203)**
- **3201 Confezione e riparazione pellicce**
- **3202 Concia e tinta pelli per pellicceria**
- **3203 Concia e tinta pelli per pelletteria e cuoio**
- 3210 Calzature
- 3300 Legno, sughero e affini
- 3310 Veicoli e carpenteria navale in legno
- 3320 Mobilio e arredamento in legno
- 3400 Tabacchi lavorati
- 3500 Costruzioni edilizie residenziali
- 3503 Costruzioni edilizie non residenziali
- 3505 Costruzioni opere pubbliche
- 3510 Installazione impianti
- 3600 Beni di recupero
- 3610 Officine e laboratori per lavorazioni, riparazioni e manutenzioni di ogni tipo (meccanici, carrozzieri, idraulici, elettricisti, odontotecnici, ortopedici, calzolai, ecc.)
- 3700 Altri prodotti industriali

COMMERCIO

a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

- 4001 Cereali e legumi secchi
- 4002 Sementi, foraggi, piante officinali e semi oleosi
- 4003 Fiori, foglie e piante ornamentali, piante e bulbi da fiore e semi da giardino
- 4004 Fibre tessili, animali e vegetali (greggie e di prima lavorazione) e fibre chimiche
- 4005 Animali vivi (esclusi: pollame, conigli, selvaggina ed altri volatili)

Segue a) **COMMERCIO ALL'INGROSSO**

- 4006 Pelli greggie
- 4007 Cuoi e pelli conciate (escluse quelle da pellicceria)
- 4008 Pelli greggie e conciate per pellicceria
- 4009 Carni fresche bovine, suine, equine, ovine e caprine
- 4010 Carni congelate bovine, suine, equine, ecc.
- 4011 Pollame, conigli, cacciagione, selvaggina e altri volatili (vivi o morti); uova
- 4012 Prodotti della pesca freschi
- 4013 Prodotti della pesca congelati, surgelati, secchi e conservati
- 4014 Salumi, conserve alimentari e prodotti affini (escluse le conserve a base di pesce); alimenti surgelati vegetali
- 4015 Farine, lieviti, pane, paste alimentari ed altri prodotti da cereali non specificati
- 4016 Latte, burro e formaggi
- 4017 Oli e grassi alimentari
- 4018 Bevande alcooliche ed analcooliche, acque minerali, alcool per liquori e aceto
- 4019 Prodotti ortofrutticoli
- 4020 Zucchero, caffè, surrogati del caffè droghe spezie e coloniali in genere
- 4021 Dolciumi di ogni genere
- 4022 Prodotti alimentari non altrove classificati
- 4023 Combustibili solidi
- 4024 Carburanti e lubrificanti
- 4025 Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
- 4026 Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
- 4027 Prodotti chimici per l'industria oli e grassi industriali
- 4028 Prodotti chimici per l'agricoltura
- 4029 Colori e vernici
- 4030 Legname e affini
- 4031 Materiale da costruzione
- 4032 Articoli di installazione
- 4033 Lastre di vetro e di cristallo
- 4034 Macchine ed attrezzi agricoli
- 4035 Macchine utensili per metallo, legno plastica e pietra
- 4036 Macchine per l'industria tessile e per l'abbigliamento
- 4037 Macchine per l'edilizia
- 4038 Macchine e attrezzature varie per altre industrie e per il commercio
- 4039 Veicoli, accessori e ricambi
- 4040 Macchine per scrivere macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
- 4041 Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
- 4042 Articoli in ferro ed altri metalli; coltelleria e posateria
- 4043 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi
- 4044 Vetrerie, cristallerie, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo)
- 4045 Articoli in legno, sughero, vimini e simili
- 4046 Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4047 Carte da parati e stucchi
- 4048 Tessuti per abbigliamento
- 4049 Tessuti ed articoli di arredamento
- 4050 Filati, cucirini, mercerie e passamanerie
- 4051 Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento
- 4052 Pellicce
- 4053 Calzature e accessori per calzature
- 4054 Articoli da viaggio, pelletteria e marocchinerie
- 4055 Medicinali
- 4056 Strumenti, articoli sanitari, ferri chirurgici e materiale da medicazione
- 4057 Articoli da profumeria e cosmetici
- 4058 Apparecchi ottici e fotografici
- 4059 Gioielli e pietre preziose
- 4060 Orologeria finita e forniture ed accessori per orologeria
- 4061 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4062 Giocattoli
- 4063 Libri, giornali e riviste
- 4064 Articoli di cartoleria e cancelleria
- 4065 Carta e cartone in genere (escluse le carte da parati)
- 4066 Spaghi, cordami, sacchi, tele di iuta e simili
- 4067 Prodotti non alimentari, non altrove classificabili
- 4068 Materiali vari da recupero (stracci, materiale plastico, carta da macero, ossa e grassi di animali, ecc.) esclusi i rottami metallici
- 4069 Rottami metallici
- 4070 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
- 4071 Materiale elettrico

b) COMMERCIO AL MINUTO

- 4201 Carni fresche e congelate
- 4202 Pollame, conigli, selvaggina, cacciagione e uova
- 4203 Salumerie, pizzicherie salsamenterie e affini, rosticcerie e friggitorie
- 4204 Pesce e frutti di mare freschi
- 4205 Latte e altri prodotti lattiero-caseari
- 4206 Pane (senza annesso forno), paste alimentari, cereali e legumi secchi
- 4207 Pane (con annesso forno e con eventuale annessa vendita di prodotti alimentari e non alimentari)
- 4208 Pasticceria e dolciumi (compresa l'eventuale annessa produzione); negozi di confetteria
- 4209 Frutta fresca e secca, ortaggi, legumi freschi, funghi e generi affini
- 4210 Drogherie (compresa l'eventuale annessa torrefazione del caffè)
- 4211 Vini, liquori, bevande, acque minerali e oli (escluse le mescite)
- 4212 Sale, tabacchi e altri generi di monopolio
- 4213 Supermercati
- 4214 Alimenti surgelati (esclusi i negozi di carni congelate)
- 4215 Generi alimentari vari, non classificabili con il criterio della prevalenza nelle precedenti categorie
- 4216 Tessuti per abbigliamento
- 4217 Filati e mercerie
- 4218 Confezioni per uomo, donna e bambino (compresi l'abbigliamento professionale e sportivo e gli articoli di vestiario in cuoio)
- 4219 Biancheria, maglieria, articoli di abbigliamento, cravatte e affini
- 4220 Calzature
- 4221 Cuoi, pellami, accessori per calzature e affini
- 4222 Pelletterie e articoli da viaggio
- 4223 Cappelli e ombrelli
- 4224 Pellicce e pelli per pellicceria
- 4225 Articoli vari di abbigliamento, non altrove classificati
- 4226 Tessuti per arredamento e tendaggi
- 4227 Biancheria per la casa
- 4228 Mobili (esclusi quelli per ufficio) e materassi
- 4229 Oggetti e mobili in vimini, canne e giunchi
- 4230 Oggetti d'arte, artigianato artistico e case di vendita all'asta
- 4231 Arredi sacri e articoli religiosi, monete, medaglie, e decorazioni
- 4232 Stucchi e carte da parati
- 4233 Articoli casalinghi, vetrerie, cristalleria e ceramiche
- 4234 Ferramenta, utensileria e casseforti
- 4235 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi, macchine per cucire e per maglieria, materiale elettrico e lampadari; apparecchi e materiali per impianti idraulici, riscaldamento e condizionamento
- 4236 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4237 Chincaglieria (empori, bazar e simili)

Segue b) **COMMERCIO AL MINUTO**

- 4238 Articoli da regalo, bigiotteria, articoli per fumatori e affini
- 4239 Articoli di arredamento, mobili, apparecchi e materiali per la casa, non altrove classificati
- 4240 Autoveicoli (compresi gli autoveicoli usati)
- 4241 Motoveicoli, biciclette, natanti, pezzi di ricambio e accessori per autoveicoli, motoveicoli e biciclette (compresi i motoveicoli usati)
- 4242 Distributori di carburanti e lubrificanti
- 4243 Farmacie
- 4244 Strumenti e apparecchi sanitari, articoli medicali, ortopedici e chirurgici; erboristerie
- 4245 Profumerie e prodotti per toletta e per l'igiene della persona
- 4246 Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili, saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4247 Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
- 4248 Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
- 4249 Librerie
- 4250 Rivendite e chioschi di giornali e riviste
- 4251 Apparecchi ottici, fotografici e affini macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)
- 4252 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggio e simili
- 4253 Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria
- 4254 Armi e munizioni
- 4255 Combustibili per uso domestico
- 4256 Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini
- 4257 Articoli di gomma e derivati e effetti di vestiario gommati
- 4258 Materiali da costruzione
- 4259 Spaghi, cordami, sacchi e tele di iuta
- 4260 Fiori, piante ornamentali e sementi da giardino
- 4261 Animali vivi
- 4262 Sementi, concimi, antiparassitari ed altri prodotti utili all'agricoltura
- 4263 Grandi magazzini e magazzini a prezzo unico
- 4264 Forniture di bordo, di casermaggio, di case di prevenzione e pena
- 4265 Mobili, indumenti ed oggetti usati (esclusi i libri e gli oggetti di antiquariato)
- 4266 Articoli vari, non altrove classificati

c) ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI

- 4400 Commercio ambulante di generi alimentari
- 4410 Commercio ambulante di generi non alimentari
- 4500 Intermediari e rappresentanti di commercio
- 4510 Agenzie di locazione e vendita immobiliare
- 4520 Agenzie di viaggio e turismo
- 4600 Alberghi
- 4605 Pensioni
- 4606 Locande e affittacamere
- 4607 Esercizi extralberghieri (campeggi, rifugi alpini, centri di vacanza, ecc.)
- 4610 Ristoranti
- 4615 Bar e pubblici esercizi
- 4700 Noleggio di beni mobili (mezzi di trasporto senza autisti, macchinari, ecc.) escluso il noleggio di macchine agricole
- 4710 Autorimesse

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

- 5000 Trasporti aerei
- 5010 Trasporti marittimi, fluviali e lacuali
- 5100 Trasporti su strada di persone e merci
- 5200 Altri trasporti compresi quelli per oleodotto e gasdotto
- 5300 Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)
- 5400 Comunicazioni

CREDITO E ASSICURAZIONI

- 6000 Aziende di credito ordinario
- 6100 Istituti di credito speciale e imprese finanziarie
- 6110 Imprese di gestione esattoriale
- 6200 Assicurazioni

SERVIZI

- 6300 Servizi tecnici, commerciali e legali (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici da 8400 a 8900 e 9100, 9300)
- 6410 Servizi sanitari privati (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici 8200, 8300)
- 6420 Servizi di pulizia di ambienti e servizi similari (disinfestazioni, ecc.)
- 6421 Servizi per l'igiene e per l'estetica della persona (barbieri, parrucchieri, istituti di bellezza, ecc.)
- 6422 Servizi per la lavatura, tintura e servizi affini ed ausiliari
- 6500 Servizi di insegnamento, formazione professionale e ricerca destinabili alla vendita
- 6600 Servizi ricreativi, culturali e dello spettacolo (esclusi quelli di cui ai codici 6610, 8000, 8100, 9000)
- 6610 Spettacoli, giochi e trattenimenti pubblici (soggetti all'imposta sugli spettacoli).
- 6700 Altri servizi delle istituzioni sociali private non destinabili alla vendita
- 6710 Servizi di Enti privati e Associazioni di carattere professionale, sindacale, politico e simili
- 6810 Servizi di pompe funebri
- 6820 Servizi di vigilanza
- 6900 Servizi vari non altrove classificabili

SERVIZI FORNITI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- 7000 Amministrazione centrale dello Stato (escluse le aziende autonome già inserite nelle attività specifiche)
- 7020 Enti pubblici nazionali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7300 Amministrazione locale dello Stato (comuni, province, regioni)
- 7325 Enti pubblici locali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7330 Enti ospedalieri e altri servizi sanitari pubblici
- 7500 Enti di previdenza e assistenza sociale
- 7600 Altri enti pubblici non commerciali

ATTIVITÀ PROFESSIONALI E ARTISTICHE

- 8000 Autori (scrittori, giornalisti, pubblicisti e assimilati)
- 8100 Artisti (registi, attori, musicisti, pittori, scultori e assimilati)
- 8200 Medici
- 8300 Ostetriche, infermieri e assimilati
- 8400 Avvocati, procuratori e patrocinatori legali
- 8410 Notai
- 8500 Commercialisti e fiscalisti
- 8510 Consulenti del lavoro, amministratori e assimilati
- 8600 Ingegneri e architetti
- 8700 Matematici, statistici, economisti, fisici, chimici, biologi e assimilati
- 8900 Geometri, periti industriali, disegnatori e assimilati
- 9000 Atleti, allenatori e assimilati
- 9100 Agenti di borsa e assimilati
- 9300 Agronomi, veterinari, periti agrari e assimilati
- 9400 Altre attività professionali

RIMBORSO

Regime normale

Mod. IVA 11

MODELLO GRATUITO

PROTOCOLLO UFFICIO

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ____________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)

CODICE FISCALE | NUMERO DI PARTITA IVA 0 ... 0

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) | SESSO M F | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)

CODICE FISCALE | COD.CE CARICA | Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dal rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18 Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori.	carta	dischetto	nastro		.000

Cod.	Descrizione	Importo
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4 ☐ Disp. 5 ☐
A25	**Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art 36 deve barrare la casella 6 o 7	Rev. 6 ☐ Opz. 7 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - 500

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITA (Art 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art 19 bis) — Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Descrizione		Importo
B13	IVA non assolta ai sensi dell'art. 8, 2° c.		.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3		.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)		.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]		.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)		.000
B18	Rettifica (da cod. B11)	segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5		.000

MOD. IVA 11 RIMBORSO **AVVERTENZA: Compilare i riquadri sul retro di questa pagina** *per il Servizio Meccanografico*

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o −)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F1 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o −)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO: GIORNO MESE ANNO / COD. AZIENDA / COD. DIPEND.	IMPORTO VERSATO	IMPORTO: C/D	CREDITO/DEBITO
H1		.000		.000
H2		.000		.000
H3		.000		.000
H4		.000		.000
H5		.000		.000
H6		.000		.000
H7		.000		.000
H8		.000		.000
H9		.000		.000
H10		.000		.000
H11		.000		.000
H12		.000		.000
H13	Versamenti integrativi	.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)	.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	TOTALE IVA a debito (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 ovvero cod. B19)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

CREDITO D'IMPOSTA

L11	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

- Elenco Clienti 1
- Elenco Fornitori 2
- Quadri R-S-T 3
- Prospetti semestrali delle operaz. non imponibili (mod. IVA 35 bis) 4
- Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 5
- Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 6

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di

- Ricevute fiscali 12
- Fatture 13

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	in caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1986

UFFICIO IVA DI

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA 0 ... 0

PERSONA FISICA
COGNOME — NOME
DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO [M] [F] — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE
VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA
CODICE — DESCRIZIONE
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività (GIORNO, MESE, ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ (GIORNO, MESE, ANNO)

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18 Clienti.	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4 ☐ Disp. 5 ☐
A25	**Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7	Rev. 6 ☐ Opz. 7 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis) — Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

B13	IVA non assolta ai sensi dell'art. 8, 2° c.	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) × cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

MODULARIO F. - *Tasse* - 500

MOD. IVA 11 RIMBORSO *per l'Ufficio*

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c	– .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO (GIORNO MESE ANNO / COD AZIENDA / COD DIPEND)	IMPORTO VERSATO	IMPORTO C/D	IMPORTO CREDITO/DEBITO
H1		.000		.000
H2		.000		.000
H3		.000		.000
H4		.000		.000
H5		.000		.000
H6		.000		.000
H7		.000		.000
H8		.000		.000
H9		.000		.000
H10		.000		.000
H11		.000		.000
H12		.000		.000
H13	Versamenti integrativi	.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)	.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	TOTALE IVA a debito (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 ovvero cod. B19)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

CREDITO D'IMPOSTA

L11	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

Elenco Clienti 1 ☐	Quadri R-S-T 3 ☐	Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 5 ☐	
Elenco Fornitori 2 ☐	Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis) 4 ☐	Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 6 ☐	

Indicare il numero di

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI

(da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di

Ricevute fiscali 12

Fatture 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

Data ____________________

Firma leggibile ____________________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ Socio amministratore 2 ☐ Codice fiscale

TABELLA DEI CODICI DI ATTIVITÀ 1986

AGRICOLTURA, FORESTE, CACCIA E PESCA

- 0110 Agricoltura
- 0120 Foreste
- 0130 Attività trasformatrici annesse ad aziende agricole che lavorano esclusivamente o prevalentemente prodotti propri
- 0140 Attività di trasformazione, conservazione, raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata
- 0150 Esercizio di macchine agricole
- 0160 Altre associazioni operanti nell'agricoltura
- 0210 Pesca e allevamenti in acque dolci
- 0220 Pesca e allevamenti in acque marine e lagunari
- 0300 Zootecnia
- 0310 Caccia e cattura di animali

INDUSTRIA E ARTIGIANATO

a) ALIMENTARI

- 0500 Carni fresche e conservate ed altri prodotti della macellazione
- 0600 Latte e prodotti della trasformazione del latte
- 0700 Bevande alcooliche
- 0710 Bevande analcooliche e idrominerali
- 0800 Prodotti della molitura e della pastificazione
- 0810 Prodotti dolciari
- 0820 Grassi vegetali e animali
- 0830 Lavorazione e conservazione dei prodotti alimentari della pesca
- 0840 Conservazione e trasformazione di frutta e ortaggi e altri prodotti
- 0843 Produzione e raffinazione dello zucchero
- 0845 Torrefazione del caffè
- 0850 Altri prodotti alimentari

b) ESTRATTIVE, DI TRASFORMAZIONE PRIMARIA E DI DISTRIBUZIONE

- 1000 Carbone, lignite, agglomerati e prodotti della cokefazione
- 1100 Petrolio greggio e gas naturali
- 1110 Prodotti petroliferi raffinati
- 1200 Combustibili nucleari
- 1300 Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
- 1400 Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
- 1500 Estrazione di minerali non metalliferi
- 1510 Estrazione di materiali di cava
- 1520 Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro ecc.)
- 1600 Energia elettrica e vapore d'acqua
- 1700 Produzione e distribuzione di gas
- 1710 Raccolta e distribuzione di acqua

c) MANIFATTURIERE

- 2000 Macchine operatrici per l'agricoltura e l'industria
- 2100 Macchine per ufficio, strumenti di precisione, di ottica e simili (esclusi strumenti per foto-cine-proiezione)
- 2200 Costruzione di apparecchi e strumenti per foto-cine proiezione
- 2210 Registrazione, edizione e stampa di nastri e dischi fonografici
- 2300 Meccanica-fonderie di seconda fusione
- 2310 Carpenteria metallica, mobili e arredamenti metallici, forni, caldaie ed apparecchi termici
- 2320 Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
- 2330 Macchine utensili e di utensileria per macchine
- 2340 Minuteria metallica, fustame, bulloneria e molle, stoviglie e vasellame, armi da fuoco e loro munizioni
- 2350 Macchine, apparecchi e strumenti elettrici ed elettronici, di telecomunicazioni e affini
- 2360 Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
- 2400 Materiali e forniture elettriche, elettrodomestici
- 2500 Autoveicoli e relativi motori
- 2600 Altri mezzi di trasporto
- 2700 Prodotti chimici di base
- 2710 Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
- 2720 Prodotti farmaceutici di base
- 2725 Prodotti medicinali
- 2730 Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
- 2735 Materiali sensibili (produzione di pellicole fotografiche, cinematografiche, radiografiche ecc.)
- 2740 Detersivi
- ~~2745 Produzione di cellulosa per usi tessili e di fibre chimiche~~ (artificiali e sintetiche)
- 2800 Prodotti di gomma
- 2810 Prodotti di materie plastiche
- 2900 Industria laniera
- 2910 Industria cotoniera
- 2920 Industria della seta
- 2930 Industria della canapa, del lino, della iuta e simili
- 2940 Industria della lavorazione delle fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2945 Industria della maglia e della calza
- 2950 Altre industrie tessili
- 2960 Prodotti per l'abbigliamento di vestiario, arredamento tessile e affine
- 3000 Carta e prodotti cartotecnici
- 3100 Stampa, poligrafia, editoria e simili
- 3110 Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
- **3200 Cuoio e articoli in pelle (escluse le manifatture di cui ai codici 3201, 3202, 3203)**
- **3201 Confezione e riparazione pellicce**
- **3202 Concia e tinta pelli per pellicceria**
- **3203 Concia e tinta pelli per pelletteria e cuoio**
- 3210 Calzature
- 3300 Legno, sughero e affini
- 3310 Veicoli e carpenteria navale in legno
- 3320 Mobilio e arredamento in legno
- 3400 Tabacchi lavorati
- 3500 Costruzioni edilizie residenziali
- 3503 Costruzioni edilizie non residenziali
- 3505 Costruzioni opere pubbliche
- 3510 Installazione impianti
- 3600 Beni di recupero
- 3610 Officine e laboratori per lavorazioni, riparazioni e manutenzioni di ogni tipo (meccanici, carrozzieri, idraulici, elettricisti, odontotecnici, ortopedici, calzolai, ecc.)
- 3700 Altri prodotti industriali

COMMERCIO

a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

- 4001 Cereali e legumi secchi
- 4002 Sementi, foraggi, piante officinali e semi oleosi
- 4003 Fiori, foglie e piante ornamentali, piante e bulbi da fiore e semi da giardino
- 4004 Fibre tessili, animali e vegetali (greggie e di prima lavorazione) e fibre chimiche
- 4005 Animali vivi (esclusi: pollame, conigli, selvaggina ed altri volatili)

Segue a) **COMMERCIO ALL'INGROSSO**

- 4006 Pelli greggie
- 4007 Cuoi e pelli conciate (escluse quelle da pellicceria)
- 4008 Pelli greggie e conciate per pellicceria
- 4009 Carni fresche bovine, suine, equine, ovine e caprine
- 4010 Carni congelate bovine, suine, equine, ecc.
- 4011 Pollame, conigli, cacciagione, selvaggina e altri volatili (vivi o morti); uova
- 4012 Prodotti della pesca freschi
- 4013 Prodotti della pesca congelati, surgelati, secchi e conservati
- 4014 Salumi, conserve alimentari e prodotti affini (escluse le conserve a base di pesce); alimenti surgelati vegetali
- 4015 Farine, lieviti, pane, paste alimentari ed altri prodotti da cereali non specificati
- 4016 Latte, burro e formaggi
- 4017 Oli e grassi alimentari
- 4018 Bevande alcooliche ed analcooliche, acque minerali, alcool per liquori e aceto
- 4019 Prodotti ortofrutticoli
- 4020 Zucchero, caffè, surrogati del caffè, droghe, spezie e coloniali in genere
- 4021 Dolciumi di ogni genere
- 4022 Prodotti alimentari, non altrove classificati
- 4023 Combustibili solidi
- 4024 Carburanti e lubrificanti
- 4025 Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
- 4026 Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
- 4027 Prodotti chimici per l'industria, oli e grassi industriali
- 4028 Prodotti chimici per l'agricoltura
- 4029 Colori e vernici
- 4030 Legname e affini
- 4031 Materiale da costruzione
- 4032 Articoli di installazione
- 4033 Lastre di vetro e di cristallo
- 4034 Macchine ed attrezzi agricoli
- 4035 Macchine utensili per metallo, legno, plastica e pietra
- 4036 Macchine per l'industria tessile e per l'abbigliamento
- 4037 Macchine per l'edilizia
- 4038 Macchine e attrezzature varie per altre industrie e per il commercio
- 4039 Veicoli, accessori e ricambi
- 4040 Macchine per scrivere macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
- 4041 Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
- 4042 Articoli in ferro ed altri metalli, coltelleria e posateria
- 4043 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi
- 4044 Vetrerie, cristallerie, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo)
- 4045 Articoli in legno, sughero, vimini e simili
- 4046 Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4047 Carte da parati e stucchi
- 4048 Tessuti per abbigliamento
- 4049 Tessuti ed articoli di arredamento
- 4050 Filati, cucirini, mercerie e passamanerie
- 4051 Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento
- 4052 Pellicce
- 4053 Calzature e accessori per calzature
- 4054 Articoli da viaggio, pelletteria e marocchinerie
- 4055 Medicinali
- 4056 Strumenti, articoli sanitari, ferri chirurgici e materiale da medicazione
- 4057 Articoli da profumeria e cosmetici
- 4058 Apparecchi ottici e fotografici
- 4059 Gioielli e pietre preziose
- 4060 Orologeria finita e forniture ed accessori per orologeria
- 4061 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4062 Giocattoli
- 4063 Libri, giornali e riviste
- 4064 Articoli di cartoleria e cancelleria
- 4065 Carta e cartone in genere (escluse le carte da parati)
- 4066 Spaghi, cordami, sacchi, tele di iuta e simili
- 4067 Prodotti non alimentari, non altrove classificabili
- 4068 Materiali vari da recupero (stracci, materiale plastico, carta da macero, ossa e grassi di animali, ecc.) esclusi i rottami metallici
- 4069 Rottami metallici
- 4070 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
- 4071 Materiale elettrico

b) COMMERCIO AL MINUTO

- 4201 Carni fresche e congelate
- 4202 Pollame, conigli, selvaggina, cacciagione e uova
- 4203 Salumerie, pizzicherie, salsamenterie e affini; rosticcerie e friggitorie
- 4204 Pesce e frutti di mare freschi
- 4205 Latte e altri prodotti lattiero-caseari
- 4206 Pane (senza annesso forno), paste alimentari, cereali e legumi secchi
- 4207 Pane (con annesso forno e con eventuale annessa vendita di prodotti alimentari e non alimentari)
- 4208 Pasticceria e dolciumi (compresa l'eventuale annessa produzione), negozi di confetteria
- 4209 Frutta fresca e secca, ortaggi, legumi freschi, funghi e generi affini
- 4210 Drogherie (compresa l'eventuale annessa torrefazione del caffè)
- 4211 Vini, liquori, bevande, acque minerali e oli (escluse le mescite)
- 4212 Sale, tabacchi e altri generi di monopolio
- 4213 Supermercati
- 4214 Alimenti surgelati (esclusi i negozi di carni congelate)
- 4215 Generi alimentari vari, non classificabili con il criterio della prevalenza nelle precedenti categorie
- 4216 Tessuti per abbigliamento
- 4217 Filati e mercerie
- 4218 Confezioni per uomo, donna e bambino (compresi l'abbigliamento professionale e sportivo e gli articoli di vestiario in cuoio)
- 4219 Biancheria, maglieria, articoli di abbigliamento, cravatte e affini
- 4220 Calzature
- 4221 Cuoi, pellami, accessori per calzature e affini
- 4222 Pelletterie e articoli da viaggio
- 4223 Cappelli e ombrelli
- 4224 Pellicce e pelli per pellicceria
- 4225 Articoli vari di abbigliamento, non altrove classificati
- 4226 Tessuti per arredamento e tendaggi
- 4227 Biancheria per la casa
- 4228 Mobili (esclusi quelli per ufficio) e materassi
- 4229 Oggetti e mobili in vimini, canne e giunchi
- 4230 Oggetti d'arte, artigianato artistico e case di vendita all'asta
- 4231 Arredi sacri e articoli religiosi, monete, medaglie, e decorazioni
- 4232 Stucchi e carte da parati
- 4233 Articoli casalinghi, vetrerie, cristalleria e ceramiche
- 4234 Ferramenta, utensileria e casseforti
- 4235 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi, macchine per cucire e per maglieria, materiale elettrico e lampadari; apparecchi e materiali per impianti idraulici, riscaldamento e condizionamento
- 4236 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4237 Chincaglieria (empori, bazar e simili)

Segue b) **COMMERCIO AL MINUTO**

- 4238 Articoli da regalo, bigiotteria, articoli per fumatori e affini
- 4239 Articoli di arredamento, mobili, apparecchi e materiali per la casa, non altrove classificati
- 4240 Autoveicoli (compresi gli autoveicoli usati)
- 4241 Motoveicoli, biciclette, natanti, pezzi di ricambio e accessori per autoveicoli, motoveicoli e biciclette (compresi i motoveicoli usati)
- 4242 Distributori di carburanti e lubrificanti
- 4243 Farmacie
- 4244 Strumenti e apparecchi sanitari, articoli medicali, ortopedici e chirurgici; erboristerie
- 4245 Profumerie e prodotti per toletta e per l'igiene della persona
- 4246 Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili, saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4247 Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
- 4248 Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
- 4249 Librerie
- 4250 Rivendite e chioschi di giornali e riviste
- 4251 Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)
- 4252 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggio e simili
- 4253 Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria
- 4254 Armi e munizioni
- 4255 Combustibili per uso domestico
- 4256 Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini
- 4257 Articoli di gomma e derivati e effetti di vestiario gommati
- 4258 Materiali da costruzione
- 4259 Spaghi, cordami, sacchi e tele di iuta
- 4260 Fiori, piante ornamentali e sementi da giardino
- 4261 Animali vivi
- 4262 Sementi, concimi, antiparassitari ed altri prodotti utili all'agricoltura
- 4263 Grandi magazzini e magazzini a prezzo unico
- 4264 Forniture di bordo, di casermaggio, di case di prevenzione e pena
- 4265 Mobili, indumenti ed oggetti usati (esclusi i libri e gli oggetti di antiquariato)
- 4266 Articoli vari, non altrove classificati

c) ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI

- 4400 Commercio ambulante di generi alimentari
- 4410 Commercio ambulante di generi non alimentari
- 4500 Intermediari e rappresentanti di commercio
- 4510 Agenzie di locazione e vendita immobiliare
- 4520 Agenzie di viaggio e turismo
- 4600 Alberghi
- 4605 Pensioni
- 4606 Locande e affittacamere
- 4607 Esercizi extralberghieri (campeggi, rifugi alpini, centri di vacanza, ecc.)
- 4610 Ristoranti
- 4615 Bar e pubblici esercizi
- 4700 Noleggio di beni mobili (mezzi di trasporto senza autisti, macchinari, ecc.) escluso il noleggio di macchine agricole
- 4710 Autorimesse

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

- 5000 Trasporti aerei
- 5010 Trasporti marittimi, fluviali e lacuali
- 5100 Trasporti su strada di persone e merci
- 5200 Altri trasporti compresi quelli per oleodotto e gasdotto
- 5300 Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)
- 5400 Comunicazioni

CREDITO E ASSICURAZIONI

- 6000 Aziende di credito ordinario
- 6100 Istituti di credito speciale e imprese finanziarie
- 6110 Imprese di gestione esattoriale
- 6200 Assicurazioni

SERVIZI

- 6300 Servizi tecnici, commerciali e legali (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici da 8400 a 8900 e 9100, 9300)
- 6410 Servizi sanitari privati (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici 8200, 8300)
- 6420 Servizi di pulizia di ambienti e servizi similari (disinfestazioni ecc.)
- 6421 Servizi per l'igiene e per l'estetica della persona (barbieri, parrucchieri, istituti di bellezza, ecc.)
- 6422 Servizi per la lavatura, tintura e servizi affini ed ausiliari
- 6500 Servizi di insegnamento, formazione professionale e ricerca destinabili alla vendita
- 6600 Servizi ricreativi, culturali e dello spettacolo (esclusi quelli di cui ai codici 6610, 8000, 8100, 9000)
- 6610 Spettacoli, giochi e trattenimenti pubblici (soggetti all'imposta sugli spettacoli).
- 6700 Altri servizi delle istituzioni sociali private non destinabili alla vendita
- 6710 Servizi di Enti privati e Associazioni di carattere professionale, sindacale, politico e simili
- 6810 Servizi di pompe funebri
- 6820 Servizi di vigilanza
- 6900 Servizi vari non altrove classificabili

SERVIZI FORNITI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- 7000 Amministrazione centrale dello Stato (escluse le aziende autonome già inserite nelle attività specifiche)
- 7020 Enti pubblici nazionali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7300 Amministrazione locale dello Stato (comuni, province, regioni)
- 7325 Enti pubblici locali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7330 Enti ospedalieri e altri servizi sanitari pubblici
- 7500 Enti di previdenza e assistenza sociale
- 7600 Altri enti pubblici non commerciali

ATTIVITÀ PROFESSIONALI E ARTISTICHE

- 8000 Autori (scrittori, giornalisti, pubblicisti e assimilati)
- 8100 Artisti (registi, attori, musicisti, pittori, scultori e assimilati)
- 8200 Medici
- 8300 Ostetriche, infermieri e assimilati
- 8400 Avvocati, procuratori e patrocinatori legali
- 8410 Notai
- 8500 Commercialisti e fiscalisti
- 8510 Consulenti del lavoro, amministratori e assimilati
- 8600 Ingegneri e architetti
- 8700 Matematici, statistici, economisti, fisici, chimici, biologi e assimilati
- 8900 Geometri, periti industriali, disegnatori e assimilati
- 9000 Atleti, allenatori e assimilati
- 9100 Agenti di borsa e assimilati
- 9300 Agronomi, veterinari, periti agrari e assimilati
- 9400 Altre attività professionali

SOCIETÀ
CONTROLLANTI E CONTROLLATE

art. 73 D.P.R. 633/D.M. 13 dicembre 1979

Regime normale

Mod. IVA 11

dichiarazione annuale
imposta sul valore
aggiunto

Roma - I.P.Z.S. - S.

MODELLO GRATUITO

PROTOCOLLO UFFICIO

ANNO D'IMPOSTA 1986 — UFFICIO IVA DI ____________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE
VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA
CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2☐ — Attività stagionale 3☐ — Data di cessazione dell'attività (GIORNO MESE ANNO)

RISERVATO ALLE SOCIETÀ CONTROLLATE — N. PARTITA IVA DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE — ULTIMO MESE DI CONTROLLO

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di inizio della procedura concorsuale 4☐ (GIORNO MESE ANNO)

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali)
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18 Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

Cod.	Descrizione	Importo
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4☐ Disp. 5☐
A25	**Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7	Rev 6☐ Opz. 7☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Imponibile	Cod.	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - 541

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta ai sensi dell'art. 8, 2° c.	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

MOD. IVA 11 - SOCIETA CONTROLLANTI E CONTROLLATE **AVVERTENZA: Compilare i riquadri sul retro di questa pagina** *per il Servizio Meccanografico*

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO (GIORNO MESE ANNO / COD. AZIENDA / COD. DIPEND.)	DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMPUTATI IN DETRAZIONE
H1		.000	.000
H2		.000	.000
H3		.000	.000
H4		.000	.000
H5		.000	.000
H6		.000	.000
H7		.000	.000
H8		.000	.000
H9		.000	.000
H10		.000	.000
H11		.000	.000
H12		.000	.000
H13	Versamenti integrativi	.000	
H14	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)	.000	
H15	TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L2)		.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H15) e dei rimborsi infrannuali richiesti		.000
L4	TOTALE IVA a debito (somma dei codd. L1 + L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 ovvero cod. B19)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Totale di cui al cod. H14	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000
	ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO / COD. AZIENDA / COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDENZA DI CREDITO

M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Eccedenza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

Elenco Clienti	1 ☐	Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis)	4 ☐	Prospetto delle liquidazioni periodiche	9 ☐	**Indicare il numero di**	
Elenco Fornitori	2 ☐	Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	5 ☐	Prospetto riepilogativo	10 ☐	Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna	7
Quadri R-S-T	3 ☐	Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	6 ☐	Garanzie di cui all'art. 38 bis	11 ☐		

DOCUMENTI EMESSI

(da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di

Ricevute fiscali	12
Fatture	13

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1986

UFFICIO IVA DI

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)

CODICE FISCALE | 0 | 0 |

NUMERO DI PARTITA IVA | 0 | 0 |

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2☐ — Attività stagionale 3☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

RISERVATO ALLE SOCIETÀ CONTROLLATE

N. PARTITA IVA DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE | 0 | 0 | — ULTIMO MESE DI CONTROLLO

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)

CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di inizio della procedura concorsuale 4☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18 Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4☐ Disp. 5☐
A25	**Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7	Rev. 6☐ Opz. 7☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - **541**

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis) — Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

B13	IVA non assolta ai sensi dell'art. 8, 2° c.	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

MOD. IVA 11 - SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE *per l'Ufficio*

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17 3° c.	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO (GIORNO MESE ANNO / COD. AZIENDA / COD. DIPEND.)	DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMPUTATI IN DETRAZIONE
H1		.000	.000
H2		.000	.000
H3		.000	.000
H4		.000	.000
H5		.000	.000
H6		.000	.000
H7		.000	.000
H8		.000	.000
H9		.000	.000
H10		.000	.000
H11		.000	.000
H12		.000	.000
H13	Versamenti integrativi	.000	
H14	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L1)	.000	
H15	TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L2)		.000

QUADRI COMPILATI

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Codice	Descrizione		
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H15) e dei rimborsi infrannuali richiesti		.000
L4	TOTALE IVA a debito (somma dei codd. L1 + L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 ovvero cod. B19)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Totale di cui al cod. H14	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo		Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30		PROCEDURA ACCELERATA
L12	.000	L13	.000	4 ☐

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDENZA DI CREDITO

M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Eccedenza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

Elenco Clienti	1 ☐	Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis)	4 ☐	Prospetto delle liquidazioni periodiche	9 ☐
Elenco Fornitori	2 ☐	Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	5 ☐	Prospetto riepilogativo	10 ☐
Quadri R-S-T	3 ☐	Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	6 ☐	Garanzie di cui all'art. 38 bis	11 ☐

Indicare il numero di Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna — 7

DOCUMENTI EMESSI
(da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di

- Ricevute fiscali — 12
- Fatture — 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno

SOCIETÀ CONTROLLANTE

Data ____________

Firma leggibile ____________ Codice Fiscale

SOCIETÀ CONTROLLATA

Data ____________

Firma leggibile ____________ Codice Fiscale

TABELLA DEI CODICI DI ATTIVITÀ 1986

AGRICOLTURA, FORESTE, CACCIA E PESCA

- 0110 Agricoltura
- 0120 Foreste
- 0130 Attività trasformatrici annesse ad aziende agricole che lavorano esclusivamente o prevalentemente prodotti propri
- 0140 Attività di trasformazione, conservazione, raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata
- 0150 Esercizio di macchine agricole
- 0160 Altre associazioni operanti nell'agricoltura
- 0210 Pesca e allevamenti in acque dolci
- 0220 Pesca e allevamenti in acque marine e lagunari
- 0300 Zootecnia
- 0310 Caccia e cattura di animali

INDUSTRIA E ARTIGIANATO

a) ALIMENTARI

- 0500 Carni fresche e conservate ed altri prodotti della macellazione
- 0600 Latte e prodotti della trasformazione del latte
- 0700 Bevande alcooliche
- 0710 Bevande analcooliche e idrominerali
- 0800 Prodotti della molitura e della pastificazione
- 0810 Prodotti dolciari
- 0820 Grassi vegetali e animali
- 0830 Lavorazione e conservazione dei prodotti alimentari della pesca
- 0840 Conservazione e trasformazione di frutta e ortaggi e altri prodotti
- 0843 Produzione e raffinazione dello zucchero
- 0845 Torrefazione del caffè
- 0850 Altri prodotti alimentari

b) ESTRATTIVE, DI TRASFORMAZIONE PRIMARIA E DI DISTRIBUZIONE

- 1000 Carbone, lignite, agglomerati e prodotti della cokefazione
- 1100 Petrolio greggio e gas naturali
- 1110 Prodotti petroliferi raffinati
- 1200 Combustibili nucleari
- 1300 Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
- 1400 Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
- 1500 Estrazione di minerali non metalliferi
- 1510 Estrazione di materiali di cava
- 1520 Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro ecc.)
- 1600 Energia elettrica e vapore d'acqua
- 1700 Produzione e distribuzione di gas
- 1710 Raccolta e distribuzione di acqua

c) MANIFATTURIERE

- 2000 Macchine operatrici per l'agricoltura e l'industria
- 2100 Macchine per ufficio, strumenti di precisione, di ottica e simili (esclusi strumenti per foto-cine-proiezione)
- 2200 Costruzione di apparecchi e strumenti per foto-cine-proiezione
- 2210 Registrazione, edizione e stampa di nastri e dischi fonografici
- 2300 Meccanica-fonderie di seconda fusione
- 2310 Carpenteria metallica, mobili e arredamenti metallici, forni, caldaie ed apparecchi termici
- 2320 Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
- 2330 Macchine utensili e di utensileria per macchine
- 2340 Minuteria metallica, fustame, bulloneria e molle, stoviglie e vasellame, armi da fuoco e loro munizioni
- 2350 Macchine, apparecchi e strumenti elettrici ed elettronici, di telecomunicazioni e affini
- 2360 Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
- 2400 Materiali e forniture elettriche, elettrodomestici
- 2500 Autoveicoli e relativi motori
- 2600 Altri mezzi di trasporto
- 2700 Prodotti chimici di base
- 2710 Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
- 2720 Prodotti farmaceutici di base
- 2725 Prodotti medicinali
- 2730 Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
- 2735 Materiali sensibili (produzione di pellicole fotografiche, cinematografiche, radiografiche ecc.)
- 2740 Detersivi
- 2745 Produzione di cellulosa per usi tessili e di fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2800 Prodotti di gomma
- 2810 Prodotti di materie plastiche
- 2900 Industria laniera
- 2910 Industria cotoniera
- 2920 Industria della seta
- 2930 Industria della canapa, del lino, della iuta e simili
- 2940 Industria della lavorazione delle fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2945 Industria della maglia e della calza
- 2950 Altre industrie tessili
- 2960 Prodotti per l'abbigliamento di vestiario, arredamento tessile e affine
- 3000 Carta e prodotti cartotecnici
- 3100 Stampa, poligrafia, editoria e simili
- 3110 Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
- **3200 Cuoio e articoli in pelle (escluse le manifatture di cui ai codici 3201, 3202, 3203)**
- **3201 Confezione e riparazione pellicce**
- **3202 Concia e tinta pelli per pellicceria**
- **3203 Concia e tinta pelli per pelletteria e cuoio**
- 3210 Calzature
- 3300 Legno, sughero e affini
- 3310 Veicoli e carpenteria navale in legno
- 3320 Mobilio e arredamento in legno
- 3400 Tabacchi lavorati
- 3500 Costruzioni edilizie residenziali
- 3503 Costruzioni edilizie non residenziali
- 3505 Costruzioni opere pubbliche
- 3510 Installazione impianti
- 3600 Beni di recupero
- 3610 Officine e laboratori per lavorazioni, riparazioni e manutenzioni di ogni tipo (meccanici, carrozzieri, idraulici, elettricisti, odontotecnici, ortopedici, calzolai, ecc.)
- 3700 Altri prodotti industriali

COMMERCIO

a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

- 4001 Cereali e legumi secchi
- 4002 Sementi, foraggi, piante officinali e semi oleosi
- 4003 Fiori, foglie e piante ornamentali, piante e bulbi da fiore e semi da giardino
- 4004 Fibre tessili, animali e vegetali (greggie e di prima lavorazione) e fibre chimiche
- 4005 Animali vivi (esclusi: pollame, conigli, selvaggina ed altri volatili)

Segue a) **COMMERCIO ALL'INGROSSO**

- 4006 Pelli greggie
- 4007 Cuoi e pelli conciate (escluse quelle da pellicceria)
- 4008 Pelli greggie e conciate per pellicceria
- 4009 Carni fresche bovine, suine, equine, ovine e caprine
- 4010 Carni congelate bovine, suine, equine, ecc.
- 4011 Pollame, conigli, cacciagione, selvaggina e altri volatili (vivi o morti); uova
- 4012 Prodotti della pesca freschi
- 4013 Prodotti della pesca congelati, surgelati, secchi e conservati
- 4014 Salumi, conserve alimentari e prodotti affini (escluse le conserve a base di pesce); alimenti surgelati vegetali
- 4015 Farine, lieviti, pane, paste alimentari ed altri prodotti da cereali non specificati
- 4016 Latte, burro e formaggi
- 4017 Oli e grassi alimentari
- 4018 Bevande alcooliche ed analcooliche, acque minerali, alcool per liquori e aceto
- 4019 Prodotti ortofrutticoli
- 4020 Zucchero, caffè, surrogati del caffè, droghe, spezie e coloniali in genere
- 4021 Dolciumi di ogni genere
- 4022 Prodotti alimentari, non altrove classificati
- 4023 Combustibili solidi
- 4024 Carburanti e lubrificanti
- 4025 Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
- 4026 Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
- 4027 Prodotti chimici per l'industria, oli e grassi industriali
- 4028 Prodotti chimici per l'agricoltura
- 4029 Colori e vernici
- 4030 Legname e affini
- 4031 Materiale da costruzione
- 4032 Articoli di installazione
- 4033 Lastre di vetro e di cristallo
- 4034 Macchine ed attrezzi agricoli
- 4035 Macchine utensili per metallo, legno, plastica e pietra
- 4036 Macchine per l'industria tessile e per l'abbigliamento
- 4037 Macchine per l'edilizia
- 4038 Macchine e attrezzature varie per altre industrie e per il commercio
- 4039 Veicoli, accessori e ricambi
- 4040 Macchine per scrivere macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
- 4041 Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
- 4042 Articoli in ferro ed altri metalli; coltelleria e posateria
- 4043 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi
- 4044 Vetrerie, cristallerie, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo)
- 4045 Articoli in legno, sughero, vimini e simili
- 4046 Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4047 Carte da parati e stucchi
- 4048 Tessuti per abbigliamento
- 4049 Tessuti ed articoli di arredamento
- 4050 Filati, cucirini, mercerie e passamanerie
- 4051 Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento
- 4052 Pellicce
- 4053 Calzature e accessori per calzature
- 4054 Articoli da viaggio, pelletteria e marocchinerie
- 4055 Medicinali
- 4056 Strumenti, articoli sanitari, ferri chirurgici e materiale da medicazione
- 4057 Articoli da profumeria e cosmetici
- 4058 Apparecchi ottici e fotografici
- 4059 Gioielli e pietre preziose
- 4060 Orologeria finita e forniture ed accessori per orologeria
- 4061 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4062 Giocattoli
- 4063 Libri, giornali e riviste
- 4064 Articoli di cartoleria e cancelleria
- 4065 Carta e cartone in genere (escluse le carte da parati)
- 4066 Spaghi, cordami, sacchi, tele di iuta e simili
- 4067 Prodotti non alimentari, non altrove classificabili
- 4068 Materiali vari da recupero (stracci, materiale plastico, carta da macero, ossa e grassi di animali, ecc.) esclusi i rottami metallici
- 4069 Rottami metallici
- 4070 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
- 4071 Materiale elettrico

b) COMMERCIO AL MINUTO

- 4201 Carni fresche e congelate
- 4202 Pollame, conigli, selvaggina, cacciagione e uova
- 4203 Salumerie, pizzicherie, salsamenterie e affini; rosticcerie e friggitorie
- 4204 Pesce e frutti di mare freschi
- 4205 Latte e altri prodotti lattiero-caseari
- 4206 Pane (senza annesso forno), paste alimentari, cereali e legumi secchi
- 4207 Pane (con annesso forno e con eventuale annessa vendita di prodotti alimentari e non alimentari)
- 4208 Pasticceria e dolciumi (compresa l'eventuale annessa produzione); negozi di confetteria
- 4209 Frutta fresca e secca, ortaggi, legumi freschi, funghi e generi affini
- 4210 Drogherie (compresa l'eventuale annessa torrefazione del caffè)
- 4211 Vini, liquori, bevande, acque minerali e oli (escluse le mescite)
- 4212 Sale, tabacchi e altri generi di monopolio
- 4213 Supermercati
- 4214 Alimenti surgelati (esclusi i negozi di carni congelate)
- 4215 Generi alimentari vari, non classificabili con il criterio della prevalenza nelle precedenti categorie
- 4216 Tessuti per abbigliamento
- 4217 Filati e mercerie
- 4218 Confezioni per uomo, donna e bambino (compresi l'abbigliamento professionale e sportivo e gli articoli di vestiario in cuoio)
- 4219 Biancheria, maglieria, articoli di abbigliamento, cravatte e affini
- 4220 Calzature
- 4221 Cuoi, pellami, accessori per calzature e affini
- 4222 Pelletterie e articoli da viaggio
- 4223 Cappelli e ombrelli
- 4224 Pellicce e pelli per pellicceria
- 4225 Articoli vari di abbigliamento, non altrove classificati
- 4226 Tessuti per arredamento e tendaggi
- 4227 Biancheria per la casa
- 4228 Mobili (esclusi quelli per ufficio) e materassi
- 4229 Oggetti e mobili in vimini, canne e giunchi
- 4230 Oggetti d'arte, artigianato artistico e case di vendita all'asta
- 4231 Arredi sacri e articoli religiosi, monete, medaglie, e decorazioni
- 4232 Stucchi e carte da parati
- 4233 Articoli casalinghi, vetrerie, cristalleria e ceramiche
- 4234 Ferramenta, utensileria e casseforti
- 4235 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi, macchine per cucire e per maglieria, materiale elettrico e lampadari; apparecchi e materiali per impianti idraulici, riscaldamento e condizionamento
- 4236 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4237 Chincaglieria (empori, bazar e simili)

Segue b) **COMMERCIO AL MINUTO**

- 4238 Articoli da regalo, bigiotteria, articoli per fumatori e affini
- 4239 Articoli di arredamento, mobili, apparecchi e materiali per la casa, non altrove classificati
- 4240 Autoveicoli (compresi gli autoveicoli usati)
- 4241 Motoveicoli, biciclette, natanti, pezzi di ricambio e accessori per autoveicoli, motoveicoli e biciclette (compresi i motoveicoli usati)
- 4242 Distributori di carburanti e lubrificanti
- 4243 Farmacie
- 4244 Strumenti e apparecchi sanitari, articoli medicali, ortopedici e chirurgici; erboristerie
- 4245 Profumerie e prodotti per toletta e per l'igiene della persona
- 4246 Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili, saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4247 Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
- 4248 Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
- 4249 Librerie
- 4250 Rivendite e chioschi di giornali e riviste
- 4251 Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)
- 4252 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggio e simili
- 4253 Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria
- 4254 Armi e munizioni
- 4255 Combustibili per uso domestico
- 4256 Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini
- 4257 Articoli di gomma e derivati e effetti di vestiario gommati
- 4258 Materiali da costruzione
- 4259 Spaghi, cordami, sacchi e tele di iuta
- 4260 Fiori, piante ornamentali e sementi da giardino
- 4261 Animali vivi
- 4262 Sementi, concimi, antiparassitari ed altri prodotti utili all'agricoltura
- 4263 Grandi magazzini e magazzini a prezzo unico
- 4264 Forniture di bordo, di casermaggio, di case di prevenzione e pena
- 4265 Mobili, indumenti ed oggetti usati (esclusi i libri e gli oggetti di antiquariato)
- 4266 Articoli vari, non altrove classificati

c) ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI

- 4400 Commercio ambulante di generi alimentari
- 4410 Commercio ambulante di generi non alimentari
- 4500 Intermediari e rappresentanti di commercio
- 4510 Agenzie di locazione e vendita immobiliare
- 4520 Agenzie di viaggio e turismo
- 4600 Alberghi
- 4605 Pensioni
- 4606 Locande e affittacamere
- 4607 Esercizi extralberghieri (campeggi, rifugi alpini, centri di vacanza, ecc.)
- 4610 Ristoranti
- 4615 Bar e pubblici esercizi
- 4700 Noleggio di beni mobili (mezzi di trasporto senza autisti, macchinari, ecc.) escluso il noleggio di macchine agricole
- 4710 Autorimesse

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

- 5000 Trasporti aerei
- 5010 Trasporti marittimi, fluviali e lacuali
- 5100 Trasporti su strada di persone e merci
- 5200 Altri trasporti compresi quelli per oleodotto e gasdotto
- 5300 Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)
- 5400 Comunicazioni

CREDITO E ASSICURAZIONI

- 6000 Aziende di credito ordinario
- 6100 Istituti di credito speciale e imprese finanziarie
- 6110 Imprese di gestione esattoriale
- 6200 Assicurazioni

SERVIZI

- 6300 Servizi tecnici, commerciali e legali (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici da 8400 a 8900 e 9100, 9300)
- 6410 Servizi sanitari privati (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici 8200, 8300)
- 6420 Servizi di pulizia di ambienti e servizi similari (disinfestazioni, ecc.)
- 6421 Servizi per l'igiene e per l'estetica della persona (barbieri, parrucchieri, istituti di bellezza, ecc.)
- 6422 Servizi per la lavatura, tintura e servizi affini ed ausiliari
- 6500 Servizi di insegnamento, formazione professionale e ricerca destinabili alla vendita
- 6600 Servizi ricreativi, culturali e dello spettacolo (esclusi quelli di cui ai codici 6610, 8000, 8100, 9000)
- 6610 Spettacoli, giochi e trattenimenti pubblici (soggetti all'imposta sugli spettacoli).
- 6700 Altri servizi delle istituzioni sociali private non destinabili alla vendita
- 6710 Servizi di Enti privati e Associazioni di carattere professionale, sindacale, politico e simili
- 6810 Servizi di pompe funebri
- 6820 Servizi di vigilanza
- 6900 Servizi vari non altrove classificabili

SERVIZI FORNITI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- 7000 Amministrazione centrale dello Stato (escluse le aziende autonome già inserite nelle attività specifiche)
- 7020 Enti pubblici nazionali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7300 Amministrazione locale dello Stato (comuni, province, regioni)
- 7325 Enti pubblici locali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7330 Enti ospedalieri e altri servizi sanitari pubblici
- 7500 Enti di previdenza e assistenza sociale
- 7600 Altri enti pubblici non commerciali

ATTIVITÀ PROFESSIONALI E ARTISTICHE

- 8000 Autori (scrittori, giornalisti, pubblicisti e assimilati)
- 8100 Artisti (registi, attori, musicisti, pittori, scultori e assimilati)
- 8200 Medici
- 8300 Ostetriche, infermieri e assimilati
- 8400 Avvocati, procuratori e patrocinatori legali
- 8410 Notai
- 8500 Commercialisti e fiscalisti
- 8510 Consulenti del lavoro, amministratori e assimilati
- 8600 Ingegneri e architetti
- 8700 Matematici, statistici, economisti, fisici, chimici, biologi e assimilati
- 8900 Geometri, periti industriali, disegnatori e assimilati
- 9000 Atleti, allenatori e assimilati
- 9100 Agenti di borsa e assimilati
- 9300 Agronomi, veterinari, periti agrari e assimilati
- 9400 Altre attività professionali

MODULARIO F. - *Tasse* - 541/2

per l'Ufficio

N Partita IVA

0 0

SOCIETÀ CONTROLLANTE

PROSPETTO DELLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE
DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE 1986

SOCIETÀ CONTROLLANTE N Partita IVA 0 0			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA 0 0			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA 0 0		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA 0 0			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA 0 0			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA 0 0		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA 0 0			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA 0 0			SOCIETÀ CONTROLLATA N. Partita IVA 0 0		
MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO	MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	.000	.000	1	.000	.000	1	.000	.000
2	.000	.000	2	.000	.000	2	.000	.000
3	.000	.000	3	.000	.000	3	.000	.000
4	.000	.000	4	.000	.000	4	.000	.000
5	.000	.000	5	.000	.000	5	.000	.000
6	.000	.000	6	.000	.000	6	.000	.000
7	.000	.000	7	.000	.000	7	.000	.000
8	.000	.000	8	.000	.000	8	.000	.000
9	.000	.000	9	.000	.000	9	.000	.000
10	.000	.000	10	.000	.000	10	.000	.000
11	.000	.000	11	.000	.000	11	.000	.000
12	.000	.000	12	.000	.000	12	.000	.000

MODULARIO F. - *Tasse* - 541/1

per il Servizio Meccanografico

SOCIETA CONTROLLANTE 0 0

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1986

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Prog.	N. Partita IVA	Mese *	Prog.	N. Partita IVA	Mese *	Prog.	N. Partita IVA	Mese *
1	0 0		21	0 0		41	0 0	
2	0 0		22	0 0		42	0 0	
3	0 0		23	0 0		43	0 0	
4	0 0		24	0 0		44	0 0	
5	0 0		25	0 0		45	0 0	
6	0 0		26	0 0		46	0 0	
7	0 0		27	0 0		47	0 0	
8	0 0		28	0 0		48	0 0	
9	0 0		29	0 0		49	0 0	
10	0 0		30	0 0		50	0 0	
11	0 0		31	0 0		51	0 0	
12	0 0		32	0 0		52	0 0	
13	0 0		33	0 0		53	0 0	
14	0 0		34	0 0		54	0 0	
15	0 0		35	0 0		55	0 0	
16	0 0		36	0 0		56	0 0	
17	0 0		37	0 0		57	0 0	
18	0 0		38	0 0		58	0 0	
19	0 0		39	0 0		59	0 0	
20	0 0		40	0 0		60	0 0	

*) Indicare l'ultimo mese di controllo

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO			IMPORTO VERSATO	IMPORTO	
	GIORNO MESE ANNO	COD AZIENDA	COD DIPEND		C/D	CREDITO/DEBITO
H1				.000		.000
H2				.000		.000
H3				.000		.000
H4				.000		.000
H5				.000		.000
H6				.000		.000
H7				.000		.000
H8				.000		.000
H9				.000		.000
H10				.000		.000
H11				.000		.000
H12				.000		.000
H13	Versamenti integrativi			.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)			.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili		.000
L2	**Rimborsi infrannuali richiesti**		.000
L4	**TOTALE IVA a debito** (somma dei codd L1 + L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000	
L8	Ulteriore detrazione	.000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO — GIORNO MESE ANNO — COD. AZIENDA — COD DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1

NUMERO DICHIARAZIONI DEL GRUPPO

Indicare il numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	**In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella** S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 541/1 ***per l'Ufficio***

SOCIETÀ CONTROLLANTE 0 0

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1986

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Prog.	N. Partita IVA	Mese *	Prog.	N. Partita IVA	Mese *	Prog.	N. Partita IVA	Mese *
1	0 0		21	0 0		41	0 0	
2	0 0		22	0 0		42	0 0	
3	0 0		23	0 0		43	0 0	
4	0 0		24	0 0		44	0 0	
5	0 0		25	0 0		45	0 0	
6	0 0		26	0 0		46	0 0	
7	0 0		27	0 0		47	0 0	
8	0 0		28	0 0		48	0 0	
9	0 0		29	0 0		49	0 0	
10	0 0		30	0 0		50	0 0	
11	0 0		31	0 0		51	0 0	
12	0 0		32	0 0		52	0 0	
13	0 0		33	0 0		53	0 0	
14	0 0		34	0 0		54	0 0	
15	0 0		35	0 0		55	0 0	
16	0 0		36	0 0		56	0 0	
17	0 0		37	0 0		57	0 0	
18	0 0		38	0 0		58	0 0	
19	0 0		39	0 0		59	0 0	
20	0 0		40	0 0		60	0 0	

*) Indicare l'ultimo mese di controllo

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO			IMPORTO VERSATO	IMPORTO	
	GIORNO MESE ANNO	COD AZIENDA	COD DIPEND		C/D	CREDITO/DEBITO
H1				.000		.000
H2				.000		.000
H3				.000		.000
H4				.000		.000
H5				.000		.000
H6				.000		.000
H7				.000		.000
H8				.000		.000
H9				.000		.000
H10				.000		.000
H11				.000		.000
H12				.000		.000
H13	Versamenti integrativi			000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)			.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili	.000
L2	**Rimborsi infrannuali richiesti**	.000
L4	**TOTALE IVA a debito** (somma dei codd L1 + L2)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000
L7	Versamenti effettuati (da cod H14)	.000
L8	Ulteriore detrazione	.000
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod L4 — cod L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD AZIENDA	COD DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	**CREDITO** d'imposta (cod L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell art 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 000	L13 .000	1

NUMERO DICHIARAZIONI DEL GRUPPO

Indicare il numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)

QUADRI COMPILATI

Data ______________________

Firma leggibile ______________________

Codice Fiscale

PROTOCOLLO UFFICIO

Regime forfetario

Mod. IVA 11 bis

dichiarazione annuale

imposta sul valore aggiunto

Roma - I.P.Z.S. - S.

MODELLO GRATUITO

PROTOCOLLO UFFICIO

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ____________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)

CODICE FISCALE | NUMERO DI PARTITA IVA 0 0

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) | SESSO M F | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)

CODICE FISCALE | CODICE CARICA | Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CUI ALL'ART. 2, 29 C., DEL D.L. N. 853/1984

(In caso di omissione delle indicazioni richieste nella presente sez. 1 si applicano la pena dell'arresto fino ad 1 anno o dell'ammenda fino a L. 2.000.000 e, in caso di falsità degli elementi indicati, le pene previste nell'art. 4 del D.L. n.429 del 10 luglio 1982, convertito,con modificazioni, nella legge n 516 del 7 agosto 1982)

Cod.	Voce	Importo
A1	**Personale addetto all'attività**: Dirigenti, Impiegati, Operai, Altri collaboratori — Retribuzione complessiva	.000
A2	**Locali destinati all'esercizio dell'attività**: totale mq ___ di cui riservati a magazzini e depositi mq ___	
A3	**Assicurazioni stipulate**: numero polizze ___ capitale assicurato	.000
A4	premio annuo corrisposto	.000
A5	Beni strumentali impiegati	.000
A6	Materie prime, semilavorati e materie sussidiarie	.000
A7	Merci e relative materie sussidiarie	.000
A8	Consumi di energia	.000
A9	Consumi di carburanti, lubrificanti e simili destinati all'autotrazione	.000

SEZ. 2 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Voce	Importo
A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A17	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A18 Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000

Cod.	Voce	Importo
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000

A23 **Barrare la relativa casella se:**

- Esercenti imprese commerciali che si sono avvalsi nel 1986 della disciplina di cui all'art. 2, 6° c., del D.L. n 853/1984 1 ☐
- Commercianti al minuto di cui alla nota (***) tab A all. al D.L. n. 853/1984 2 ☐
- Esercenti attività alberghiera e altri complessi ricettivi di cui alla nota (****) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 3 ☐

A24 **Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti**
Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5 — Rev. 4 ☐ Disp 5 ☐

A25 **Riservato ai contribuenti che esercitano più attività**
Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7 — Rev. 6 ☐ Opz. 7 ☐

QUADRO C - CALCOLO DELL'ALIQUOTA MEDIA (Art. 2, 6° c., del D.L. n 853/1984)

Cod.	Voce	Importo
C1	Ammontare imponibile degli acquisti ed importazioni di beni destinati alla rivendita	.000
C2	Imposta relativa agli acquisti di cui al cod. C1	.000
C3	Aliquota media (C2 C1 × 100)	%
C4	Ammontare dei corrispettivi imponibili	.000
C5	Base imponibile da riportare al cod E15	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Voce	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei cod. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Voce	Importo
B15	IVA detraibile (codici G12 + G20)	.000
B16	IVA non detraibile relativa al cod. G20 (G20 x B5 . 100)	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod B18) da riportare al cod L5	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Voce	Importo	Aliquota	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - **498**

Mod. IVA 11/bis **AVVERTENZA: Compilare i riquadri sul retro di questa pagina** ***per il Servizio Meccanografico***

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art 74, 6° c)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E15		.000	AM	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt 8, lett a) e b) 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessione di beni ammortizzabili e operazioni art 17 3° c	— .000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod E22 a cod E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d imposta (indicare il segno + o −)	segno		.000
E30	**TOTALE IMPOSTA** *sulle operazioni imponibili* (cod E22 ± cod E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all imposta (art 74 6° c)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		000	14	.000
F5		000	18	000
F6		.000	38	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F6)	000		.000
F13	Acquisti e importazioni oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti ed importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	000		
F17	**TOTALE** acquisti e import (da cod F11 a cod F16)	000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d imposta indicare segno + o −	segno		000
F19	**TOTALE IMPOSTA** sugli acquisti e importazioni imponibili (cod F11 ± cod F18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (D.L. 19-12-1984, n. 853)

SEZ. 1 Base di calcolo per la determinazione delle detrazioni forfetarie

G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod E30)	000
G2	IVA relativa alle operazioni di cui al cod E23 aumentata dell'IVA relativa alle operazioni ex art 38 quater	000
G3	IVA relativa alle cessioni di beni ammortizzabili e più di tre anni e IVA relativa alle operazioni ex art 17, 3 c D P R 633 72	— 000
G3 bis	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate prima del 1-1-1985 (segno)	000
G4	**TOTALE** (G1 + G2 - G3 ± G3 bis)	.000

SEZ. 2 Detrazioni forfetarie — Numero voci utilizzate

		N VOCE	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod G4 tra le voci della Tab A utilizzate dal contribuente		.000		000
G6			.000		.000
G7			.000		000
G8			000		000
G9			000		.000
G10			.000		000
G11			.000		.000
G12	**TOTALE** (somma dei codd da G5 a G11)				000

SEZ. 3 Detrazioni analitiche (art. 2, 1° comma)

G13	Beni ammortizzabili (lett a)	000
G14	Locazioni finanziarie e noleggi (lett b)	.000
G15	*Affitto di azienda (lett c)*	000
G16	Lavorazioni eseguite da terzi (lett d)	.000
G17	Prestazioni di intermediazione (lett e)	.000
G18	Prestazioni d opera intellettuale (lett f)	.000
G19	Acquisto di carburanti e lubrificanti (tab A nota *****)	000
G20	**TOTALE** (somma dei codd da G13 a G19)	000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO (GIORNO MESE ANNO COD AZIENDA COD DIPEND)	IMPORTO VERSATO	C/D	IMPORTO CREDITO DEBITO
H1		.000		.000
H2		.000		.000
H3		.000		.000
H4		.000		.000
H5		.000		000
H6		.000		.000
H7		.000		.000
H8		.000		.000
H9		000		.000
H10		.000		000
H11		000		.000
H12		.000		.000
H13	Versamenti integrativi	.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod L7)	.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod G1		.000
L2	**RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI** (art 38 bis 3° comma)		.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2 4° c., 2ª parte, D.L. 853/84 e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85		.000
L4	**TOTALE IVA a debito** (somma dei codd da L1 a L3)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod G12 + cod G20 ovvero cod B19)	000	
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	000	
L7	Versamenti effettuati (da cod H14)	000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd A14 e A15	000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod L4 — cod L9)	000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO — GIORNO MESE ANNO | COD AZIENDA | COD DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 e maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	*CREDITO d'imposta (cod L9 — cod L4)*	000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nel anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell art. 30	**PROCEDURA ACCELERATA**
L12 000	L13 000	1 ☐

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

- Elenco Clienti 1
- Elenco Fornitori 2
- Quadro ... 3
- Elenco ... 5

Indicare il numero di

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di

- Ricevute fiscali 12
- Fatture 13

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella 5

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1986 — UFFICIO IVA DI

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)

CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA 0 ... 0

PERSONA FISICA

COGNOME — NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P — COMUNE — PROV

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)

CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CUI ALL'ART. 2, 29 C., DEL D.L. N. 853/1984

(In caso di omissione delle indicazioni richieste nella presente sez. 1 si applicano la pena dell'arresto fino ad 1 anno o dell'ammenda fino a L. 2.000.000 e in caso di falsità degli elementi indicati, le pene previste nell'art. 4 del D.L. n.429 del 10 luglio 1982 convertito,con modificazioni, nella legge n. 516 del 7 agosto 1982)

Cod.	Descrizione	Importo
A1	**Personale addetto all'attività**: Dirigenti — Impiegati — Operai — Altri collaboratori — Retribuzione complessiva	.000
A2	**Locali destinati all'esercizio dell'attività**: totale mq — di cui riservati a magazzini e depositi mq	
A3	**Assicurazioni stipulate** numero polizze — capitale assicurato	.000
A4	premio annuo corrisposto	.000
A5	Beni strumentali impiegati	.000
A6	Materie prime, semilavorati e materie sussidiarie	.000
A7	Merci e relative materie sussidiarie	.000
A8	Consumi di energia	.000
A9	Consumi di carburanti, lubrificanti e simili destinati all'autotrazione	.000

SEZ. 2 DATI DI CARATTERE GENERALE

Cod.	Descrizione	Importo
A13	**Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:** Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A17	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A18 Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

Cod.	Descrizione	Importo
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art 1, 4° comma, del D L 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000

A23 **Barrare la relativa casella se:**

- Esercenti imprese commerciali che si sono avvalsi nel 1986 della disciplina di cui all'art. 2, 6° c., del D.L. n. 853/1984 1 ☐
- Commercianti al minuto di cui alla nota (***) tab A all. al D.L. n. 853/1984 2 ☐
- Esercenti attività alberghiera e altri complessi ricettivi di cui alla nota (****) tab. A all. al D L n. 853/1984 3 ☐

A24 **Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** — Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5 — Rev 4 ☐ Disp 5 ☐

A25 **Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** — Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7 — Rev. 6 ☐ Opz. 7 ☐

QUADRO C - CALCOLO DELL ALIQUOTA MEDIA (Art. 2, 6° c., del D L n 853/1984)

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Ammontare imponibile degli acquisti ed importazioni di beni destinati alla rivendita	.000
C2	Imposta relativa agli acquisti di cui al cod C1	.000
C3	Aliquota media (C2 : C1 × 100)	%
C4	Ammontare dei corrispettivi imponibili	.000
C5	Base imponibile da riportare al cod. E15	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn 6 10 e 11 dell'art 10	000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod E28 — cod. B3)	000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Descrizione	Importo
B15	IVA detraibile (codici G12 + G20)	.000
B16	IVA non detraibile relativa al cod. G20 (G20 x B5 : 100)	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - **498**

Mod. IVA 11/bis

per l'Ufficio

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E15		.000	AM	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt 8, lett a) e b), 8 bis e 9	000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessione di beni ammortizzabili e operazioni art 17 3° c	— 000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod E22 a cod E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	**TOTALE IMPOSTA** sulle operazioni imponibili (cod E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F13	Acquisti e importazioni oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti ed importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE** acquisti e import (da cod F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA** sugli acquisti e importazioni imponibili (cod F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (D.L 19-12-1984, n. 853)

SEZ. 1 Base di calcolo per la determinazione delle detrazioni forfetarie

G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod E30)	.000
G2	IVA relativa alle operazioni di cui al cod E23 aumentata dell'IVA relativa alle operazioni ex art 38 quater	000
G3	IVA relativa alle cessioni di beni ammortizzabili in più di tre anni e IVA relativa alle operazioni ex art. 17, 3° c., D.P.R. 633/72	— .000
G3 bis	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate prima del 1-1-1985 — segno	.000
G4	**TOTALE** (G1 + G2 - G3 ± G3 bis)	.000

SEZ. 2 Detrazioni forfetarie

Numero voci utilizzate

		N. VOCE	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod G4 tra le voci della Tab A utilizzate dal contribuente		.000		.000
G6			.000		.000
G7			.000		.000
G8			.000		.000
G9			.000		.000
G10			.000		.000
G11			.000		.000
G12	**TOTALE** (somma dei codd. da G5 a G11)				.000

SEZ. 3 Detrazioni analitiche (art. 2, 1° comma)

G13	Beni ammortizzabili (lett. a)	.000
G14	Locazioni finanziarie e noleggi (lett. b)	.000
G15	Affitto di azienda (lett. c)	.000
G16	Lavorazioni eseguite da terzi (lett. d)	.000
G17	Prestazioni di intermediazione (lett. e)	.000
G18	Prestazioni d'opera intellettuale (lett. f)	.000
G19	Acquisto di carburanti e lubrificanti (tab A nota *****)	.000
G20	**TOTALE** (somma dei codd da G13 a G19)	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO			IMPORTO VERSATO	IMPORTO	
	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD DIPEND		C/D	CREDITO/DEBITO
H1				.000		000
H2				.000		000
H3				.000		.000
H4				000		.000
H5				.000		.000
H6				.000		.000
H7				000		.000
H8				.000		.000
H9				.000		.000
H10				.000		.000
H11				.000		.000
H12				.000		.000
H13	Versamenti integrativi			.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)			.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1		.000
L2	**RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI** (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2 4° c., 2ª parte, D.L. 853/84, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85		.000
L4	**TOTALE IVA a debito** (somma dei codd. da L1 a L3)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod.G12 + cod.G20 ovvero cod.B19)	.000	
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD AZIENDA	COD DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	**CREDITO** d'imposta (cod L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

Elenco Clienti 1 ☐

Elenco Fornitori 2 ☐

Quadri R-S-T 3 ☐

Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5 ☐

Indicare il numero di

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI

da non allegare alla dichiarazione

Indicare il numero di

Ricevute fiscali 12

Fatture 13

QUADRI COMPILATI

Data ______________________

Firma leggibile ______________ ______________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐

Socio amministratore 2 ☐

Codice fiscale

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.
Si attesta altresì che i dati indicati nella Sez.1 del quadro A sono completi e veritieri

TABELLA DEI CODICI DI ATTIVITÀ 1986

AGRICOLTURA, FORESTE, CACCIA E PESCA

0110 Agricoltura
0120 Foreste
0130 Attività trasformatrici annesse ad aziende agricole che lavorano esclusivamente o prevalentemente prodotti propri
0140 Attività di trasformazione, conservazione, raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata
0150 Esercizio di macchine agricole
0160 Altre associazioni operanti nell'agricoltura
0210 Pesca e allevamenti in acque dolci
0220 Pesca e allevamenti in acque marine e lagunari
0300 Zootecnia
0310 Caccia e cattura di animali

INDUSTRIA E ARTIGIANATO

a) ALIMENTARI

0500 Carni fresche e conservate ed altri prodotti della macellazione
0600 Latte e prodotti della trasformazione del latte
0700 Bevande alcooliche
0710 Bevande analcooliche e idrominerali
0800 Prodotti della molitura e della pastificazione
0810 Prodotti dolciari
0820 Grassi vegetali e animali
0830 Lavorazione e conservazione dei prodotti alimentari della pesca
0840 Conservazione e trasformazione di frutta e ortaggi e altri prodotti
0843 Produzione e raffinazione dello zucchero
0845 Torrefazione del caffè
0850 Altri prodotti alimentari

b) ESTRATTIVE, DI TRASFORMAZIONE PRIMARIA E DI DISTRIBUZIONE

1000 Carbone, lignite agglomerati e prodotti della cokefazione
1100 Petrolio greggio e gas naturali
1110 Prodotti petroliferi raffinati
1200 Combustibili nucleari
1300 Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
1400 Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
1500 Estrazione di minerali non metalliferi
1510 Estrazione di materiali di cava
1520 Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro ecc.)
1600 Energia elettrica e vapore d'acqua
1700 Produzione e distribuzione di gas
1710 Raccolta e distribuzione di acqua

c) MANIFATTURIERE

2000 Macchine operatrici per l'agricoltura e l'industria
2100 Macchine per ufficio, strumenti di precisione, di ottica e simili (esclusi strumenti per foto-cine-proiezione)
2200 Costruzione di apparecchi e strumenti per foto-cine-proiezione
2210 Registrazione, edizione e stampa di nastri e dischi fonografici
2300 Meccanica-fonderie di seconda fusione
2310 Carpenteria metallica, mobili e arredamenti metallici, forni, caldaie ed apparecchi termici
2320 Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
2330 Macchine utensili e di utensileria per macchine
2340 Minuteria metallica, fustame, bulloneria e molle, stoviglie e vasellame, armi da fuoco e loro munizioni
2350 Macchine, apparecchi e strumenti elettrici ed elettronici, di telecomunicazioni e affini
2360 Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
2400 Materiali e forniture elettriche, elettrodomestici
2500 Autoveicoli e relativi motori
2600 Altri mezzi di trasporto
2700 Prodotti chimici di base
2710 Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
2720 Prodotti farmaceutici di base
2725 Prodotti medicinali
2730 Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
2735 Materiali sensibili (produzione di pellicole fotografiche, cinematografiche, radiografiche ecc.)
2740 Detersivi
2745 Produzione di cellulosa per usi tessili e di fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
2800 Prodotti di gomma
2810 Prodotti di materie plastiche
2900 Industria laniera
2910 Industria cotoniera
2920 Industria della seta
2930 Industria della canapa, del lino, della iuta e simili
2940 Industria della lavorazione delle fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
2945 Industria della maglia e della calza
2950 Altre industrie tessili
2960 Prodotti per l'abbigliamento di vestiario, arredamento tessile e affine
3000 Carta e prodotti cartotecnici
3100 Stampa, poligrafia, editoria e simili
3110 Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
3200 Cuoio e articoli in pelle (escluse le manifatture di cui ai codici 3201, 3202, 3203)
3201 Confezione e riparazione pellicce
3202 Concia e tinta pelli per pellicceria
3203 Concia e tinta pelli per pelletteria e cuoio
3210 Calzature
3300 Legno, sughero e affini
3310 Veicoli e carpenteria navale in legno
3320 Mobilio e arredamento in legno
3400 Tabacchi lavorati
3500 Costruzioni edilizie residenziali
3503 Costruzioni edilizie non residenziali
3505 Costruzioni opere pubbliche
3510 Installazione impianti
3600 Beni di recupero
3610 Officine e laboratori per lavorazioni, riparazioni e manutenzioni di ogni tipo (meccanici, carrozzieri, idraulici, elettricisti, odontotecnici, ortopedici, calzolai, ecc.)
3700 Altri prodotti industriali

COMMERCIO

a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

4001 Cereali e legumi secchi
4002 Sementi, foraggi, piante officinali e semi oleosi
4003 Fiori, foglie e piante ornamentali, piante e bulbi da fiore e semi da giardino
4004 Fibre tessili, animali e vegetali (greggie e di prima lavorazione) e fibre chimiche
4005 Animali vivi (esclusi: pollame, conigli, selvaggina ed altri volatili)

Segue a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

4006 Pelli greggie
4007 Cuoi e pelli conciate (escluse quelle da pellicceria)
4008 Pelli greggie e conciate per pellicceria
4009 Carni fresche bovine, suine, equine, ovine e caprine
4010 Carni congelate bovine, suine, equine, ecc.
4011 Pollame, conigli, cacciagione, selvaggina e altri volatili (vivi o morti); uova
4012 Prodotti della pesca freschi
4013 Prodotti della pesca congelati, surgelati, secchi e conservati
4014 Salumi, conserve alimentari e prodotti affini (escluse le conserve a base di pesce); alimenti surgelati vegetali
4015 Farine, lieviti, pane, paste alimentari ed altri prodotti da cereali non specificati
4016 Latte, burro e formaggi
4017 Oli e grassi alimentari
4018 Bevande alcooliche ed analcooliche, acque minerali, alcool per liquori e aceto
4019 Prodotti ortofrutticoli
4020 Zucchero, caffè, surrogati del caffè, droghe, spezie e coloniali in genere
4021 Dolciumi di ogni genere
4022 Prodotti alimentari, non altrove classificati
4023 Combustibili solidi
4024 Carburanti e lubrificanti
4025 Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
4026 Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
4027 Prodotti chimici per l'industria, oli e grassi industriali
4028 Prodotti chimici per l'agricoltura
4029 Colori e vernici
4030 Legname e affini
4031 Materiale da costruzione
4032 Articoli di installazione
4033 Lastre di vetro e di cristallo
4034 Macchine ed attrezzi agricoli
4035 Macchine utensili per metallo, legno, plastica e pietra
4036 Macchine per l'industria tessile e per l'abbigliamento
4037 Macchine per l'edilizia
4038 Macchine e attrezzature varie per altre industrie e per il commercio
4039 Veicoli, accessori e ricambi
4040 Macchine per scrivere macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
4041 Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
4042 Articoli in ferro ed altri metalli; coltelleria e posateria
4043 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi
4044 Vetrerie, cristallerie, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo)
4045 Articoli in legno, sughero, vimini e simili
4046 Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
4047 Carte da parati e stucchi
4048 Tessuti per abbigliamento
4049 Tessuti ed articoli di arredamento
4050 Filati, cucirini, mercerie e passamanerie
4051 Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento
4052 Pellicce
4053 Calzature e accessori per calzature
4054 Articoli da viaggio, pelletteria e marocchinerie
4055 Medicinali
4056 Strumenti, articoli sanitari, ferri chirurgici e materiale da medicazione
4057 Articoli da profumeria e cosmetici
4058 Apparecchi ottici e fotografici
4059 Gioielli e pietre preziose
4060 Orologeria finita e forniture ed accessori per orologeria
4061 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
4062 Giocattoli
4063 Libri, giornali e riviste
4064 Articoli di cartoleria e cancelleria
4065 Carta e cartone in genere (escluse le carte da parati)
4066 Spaghi, cordami, sacchi, tele di iuta e simili
4067 Prodotti non alimentari, non altrove classificabili
4068 Materiali vari da recupero (stracci, materiale plastico, carta da macero, ossa e grassi di animali, ecc.) esclusi i rottami metallici
4069 Rottami metallici
4070 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
4071 Materiale elettrico

b) COMMERCIO AL MINUTO

4201 Carni fresche e congelate
4202 Pollame, conigli, selvaggina, cacciagione e uova
4203 Salumerie, pizzicherie, salsamenterie e affini; rosticcerie e friggitorie
4204 Pesce e frutti di mare freschi
4205 Latte e altri prodotti lattiero-caseari
4206 Pane (senza annesso forno), paste alimentari, cereali e legumi secchi
4207 Pane (con annesso forno e con eventuale annessa vendita di prodotti alimentari e non alimentari)
4208 Pasticceria e dolciumi (compresa l'eventuale annessa produzione); negozi di confetteria
4209 Frutta fresca e secca, ortaggi, legumi freschi, funghi e generi affini
4210 Drogherie (compresa l'eventuale annessa torrefazione del caffè)
4211 Vini, liquori, bevande, acque minerali e oli (escluse le mescite)
4212 Sale, tabacchi e altri generi di monopolio
4213 Supermercati
4214 Alimenti surgelati (esclusi i negozi di carni congelate)
4215 Generi alimentari vari, non classificabili con il criterio della prevalenza nelle precedenti categorie
4216 Tessuti per abbigliamento
4217 Filati e mercerie
4218 Confezioni per uomo, donna e bambino (compresi l'abbigliamento professionale e sportivo e gli articoli di vestiario in cuoio)
4219 Biancheria, maglieria, articoli di abbigliamento, cravatte e affini
4220 Calzature
4221 Cuoi, pellami, accessori per calzature e affini
4222 Pelletterie e articoli da viaggio
4223 Cappelli e ombrelli
4224 Pellicce e pelli per pellicceria
4225 Articoli vari di abbigliamento, non altrove classificati
4226 Tessuti per arredamento e tendaggi
4227 Biancheria per la casa
4228 Mobili (esclusi quelli per ufficio) e materassi
4229 Oggetti e mobili in vimini, canne e giunchi
4230 Oggetti d'arte, artigianato artistico e case di vendita all'asta
4231 Arredi sacri e articoli religiosi, monete, medaglie, e decorazioni
4232 Stucchi e carte da parati
4233 Articoli casalinghi, vetrerie, cristalleria e ceramiche
4234 Ferramenta, utensileria e casseforti
4235 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi, macchine per cucire e per maglieria, materiale elettrico e lampadari; apparecchi e materiali per impianti idraulici, riscaldamento e condizionamento
4236 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
4237 Chincaglieria (empori, bazar e simili)

Segue b) COMMERCIO AL MINUTO

4238 Articoli da regalo, bigiotteria, articoli per fumatori e affini
4239 Articoli di arredamento, mobili, apparecchi e materiali per la casa, non altrove classificati
4240 Autoveicoli (compresi gli autoveicoli usati)
4241 Motoveicoli, biciclette, natanti, pezzi di ricambio e accessori per autoveicoli, motoveicoli e biciclette (compresi i motoveicoli usati)
4242 Distributori di carburanti e lubrificanti
4243 Farmacie
4244 Strumenti e apparecchi sanitari, articoli medicali, ortopedici e chirurgici; erboristerie
4245 Profumerie e prodotti per toletta e per l'igiene della persona
4246 Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili; saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
4247 Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
4248 Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
4249 Librerie
4250 Rivendite e chioschi di giornali e riviste
4251 Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)
4252 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggio e simili
4253 Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria
4254 Armi e munizioni
4255 Combustibili per uso domestico
4256 Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini
4257 Articoli di gomma e derivati e effetti di vestiario gommati
4258 Materiali da costruzione
4259 Spaghi, cordami, sacchi e tele di iuta
4260 Fiori, piante ornamentali e sementi da giardino
4261 Animali vivi
4262 Sementi, concimi, antiparassitari ed altri prodotti utili all'agricoltura
4263 Grandi magazzini e magazzini a prezzo unico
4264 Forniture di bordo, di casermaggio, di case di prevenzione e pena
4265 Mobili, indumenti ed oggetti usati (esclusi i libri e gli oggetti di antiquariato)
4266 Articoli vari, non altrove classificati

c) ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI

4400 Commercio ambulante di generi alimentari
4410 Commercio ambulante di generi non alimentari
4500 Intermediari e rappresentanti di commercio
4510 Agenzie di locazione e vendita immobiliare
4520 Agenzie di viaggio e turismo
4600 Alberghi
4605 Pensioni
4606 Locande e affittacamere
4607 Esercizi extralberghieri (campeggi, rifugi alpini, centri di vacanza, ecc.)
4610 Ristoranti
4615 Bar e pubblici esercizi
4700 Noleggio di beni mobili (mezzi di trasporto senza autisti, macchinari, ecc.) escluso il noleggio di macchine agricole
4710 Autorimesse

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

5000 Trasporti aerei
5010 Trasporti marittimi, fluviali e lacuali
5100 Trasporti su strada di persone e merci
5200 Altri trasporti compresi quelli per oleodotto e gasdotto
5300 Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)
5400 Comunicazioni

CREDITO E ASSICURAZIONI

6000 Aziende di credito ordinario
6100 Istituti di credito speciale e imprese finanziarie
6110 Imprese di gestione esattoriale
6200 Assicurazioni

SERVIZI

6300 Servizi tecnici, commerciali e legali (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici da 8400 a 8900 e 9100, 9300)
6410 Servizi sanitari privati (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici 8200, 8300)
6420 Servizi di pulizia di ambienti e servizi similari (disinfestazioni, ecc.)
6421 Servizi per l'igiene e per l'estetica della persona (barbieri, parrucchieri, istituti di bellezza, ecc.)
6422 Servizi per la lavatura, tintura e servizi affini ed ausiliari
6500 Servizi di insegnamento, formazione professionale e ricerca destinabili alla vendita
6600 Servizi ricreativi, culturali e dello spettacolo (esclusi quelli di cui ai codici 6610, 8000, 8100, 9000)
6610 Spettacoli, giochi e trattenimenti pubblici (soggetti all'imposta sugli spettacoli).
6700 Altri servizi delle istituzioni sociali private non destinabili alla vendita
6710 Servizi di Enti privati e Associazioni di carattere professionale, sindacale, politico e simili
6810 Servizi di pompe funebri
6820 Servizi di vigilanza
6900 Servizi vari non altrove classificabili

SERVIZI FORNITI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

7000 Amministrazione centrale dello Stato (escluse le aziende autonome già inserite nelle attività specifiche)
7020 Enti pubblici nazionali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
7300 Amministrazione locale dello Stato (comuni, province, regioni)
7325 Enti pubblici locali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
7330 Enti ospedalieri e altri servizi sanitari pubblici
7500 Enti di previdenza e assistenza sociale
7600 Altri enti pubblici non commerciali

ATTIVITÀ PROFESSIONALI E ARTISTICHE

8000 Autori (scrittori, giornalisti, pubblicisti e assimilati)
8100 Artisti (registi, attori, musicisti, pittori, scultori e assimilati)
8200 Medici
8300 Ostetriche, infermieri e assimilati
8400 Avvocati, procuratori e patrocinatori legali
8410 Notai
8500 Commercialisti e fiscalisti
8510 Consulenti del lavoro, amministratori e assimilati
8600 Ingegneri e architetti
8700 Matematici, statistici, economisti, fisici, chimici, biologi e assimilati
8900 Geometri, periti industriali, disegnatori e assimilati
9000 Atleti, allenatori e assimilati
9100 Agenti di borsa e assimilati
9300 Agronomi, veterinari, periti agrari e assimilati
9400 Altre attività professionali

MODULARIO
F. - Tasse - 499

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

Regime speciale per i Produttori Agricoli

Mod. IVA 11 ter

dichiarazione annuale
imposta sul valore aggiunto

Roma - I.P.Z.S. - S.

MODELLO GRATUITO

PROTOCOLLO UFFICIO

ANNO D'IMPOSTA 1986

UFFICIO IVA DI

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA 0 0

PERSONA FISICA

COGNOME — NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P — COMUNE — PROV

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Elenco clienti e fornitori:	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18 Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A19 Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000
A20 Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)					.000
A26 **Riservato ai produttori agricoli con volume d'affari non superiore a 10 milioni** Se il contribuente non intende avvalersi per l'anno 1987 delle disposizioni di cui all'art. 34, 3° comma, deve barrare la casella				8 ☐	
A27 I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella				9 ☐	

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

MODULARIO F. - *Tasse* - **499**

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 Calcolo dell'IVA detraibile per le imprese miste che non compilano la SEZ. 2

G30	Percentuale di detraibilità [E16 (imponibile) : E22 × 100] da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ___ %	.000
G31	Imposta di cui al cod. E6	.000
G32	TOTALE (cod. G30 + cod. G31)	.000
G33	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 Riservata ai produttori agricoli che intendono recuperare l'eccedenza d'imposta afferente i beni immobili e/o strumentali, non compensata forfetariamente

G40	Ammontare dei conferimenti	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$ da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ___ %	.000
G43	IVA sulle operazioni imponibili (da cod. E30)	.000
G44	IVA detraibile (cod. F19 oppure cod. G42)	.000
G45	Differenza (cod. G44 - cod. G43) **solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2**	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	Iva detraibile (confrontare gli importi dei codici G45 e G46 ed indicare il minore)	.000
G48	Importo da riportare al cod. L5 (cod. G43 + cod. G47)	.000

MOD. IVA 11/TER - REGIME SPECIALE **AVVERTENZA : Compilare i riquadri sul retro di questa pagina** *per il Servizio Meccanografico*

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	14	.000
E4	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare segno + o −)		segno	.000
E6	TOTALE (cod. E4 + cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E16	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E17	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o −)		segno	.000
E18	TOTALE (cod. E16 ± cod. E17)			.000
E22	TOTALE (cod. E4 + cod. E16)	.000		
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17 3° c.	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E6 + cod. E18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO					IMPORTO VERSATO	IMPORTO	
	GIORNO	MESE	ANNO	COD AZIENDA	COD DIPEND.		C/D	CREDITO/DEBITO
H1						.000		.000
H2						.000		.000
H3						.000		.000
H4						.000		.000
H5						.000		.000
H6						.000		.000
H7						.000		.000
H8						.000		.000
H9						.000		.000
H10						.000		.000
H11						.000		.000
H12						.000		.000
H13	Versamenti integrativi					.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)					.000		

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di Fatture 13

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o −)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione, (cod. E30 per le imprese semplici o cod. G33 per le imprese miste, ovvero cod. G48)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000	
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L7)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L1 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L1 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L1)

L11	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L1)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	importo da rimborsare	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

Elenco Clienti	1	Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	5
Elenco Fornitori	2	Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	6
Quadri R-S-T	3	**Indicare il numero di**	
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis)	4	Fatture, Bollette doganali (Art. 6 D.L. 29-12-1983 n. 746)	7

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ______

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA 0 ... 0

PERSONA FISICA
COGNOME — NOME
DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE
VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA
CODICE — DESCRIZIONE
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV
Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO
(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Elenco clienti e fornitori:		Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A19	Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)					.000

~~Riservato ai produttori agricoli con volume d'affari non superiore a 10 milioni~~

A26 Se il contribuente non intende avvalersi per l'anno 1987 delle disposizioni di cui all'art. 34, 3° comma, deve barrare la casella 8 ☐

A27 I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella 9 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili distinte per aliquote e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 **Calcolo dell'IVA detraibile per le imprese miste che non compilano la SEZ. 2**

G30	Percentuale di detraibilità (E16 (imponibile) : E22 × 100) da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ... %	.000
G31	Imposta di cui al cod. E6	.000
G32	TOTALE (cod. G30 + cod. G31)	.000
G33	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 **Riservata ai produttori agricoli che intendono recuperare l'eccedenza d'imposta afferente i beni immobili e/o strumentali, non compensata forfetariamente**

G40	Ammontare dei conferimenti	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$ ... % da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo	.000
G43	IVA sulle operazioni imponibili (da cod. E30)	.000
G44	IVA detraibile (cod. F19 oppure cod. G42)	.000
G45	Differenza (cod. G44 - cod. G43) **solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2**	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	Iva detraibile (confrontare gli importi dei codici G45 e G46 ed indicare il minore)	.000
G48	Importo da riportare al cod. L5 (cod. G43 + cod. G47)	.000

MODULARIO F. - Tasse - 499

MOD. IVA 11/TER - REGIME SPECIALE *per l'Ufficio*

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	14	.000
E4	**TOTALI** (somma dei codici da E1 a E3)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E6	**TOTALE** (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art.74 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E16	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E17	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E18	**TOTALE** (cod. E16 ± cod. E17)			.000
E22	**TOTALE** (cod. E4 + cod. E16)	.000		
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	— .000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E30	**TOTALE IMPOSTA** *sulle operazioni imponibili* (cod. E6 + cod. E18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO			IMPORTO VERSATO	IMPORTO	
	GIORNO MESE ANNO	COD AZIENDA	COD DIPEND		C/D	CREDITO/DEBITO
H1				.000		.000
H2				.000		.000
H3				.000		.000
H4				.000		.000
H5				.000		.000
H6				.000		.000
H7				.000		.000
H8				.000		.000
H9				.000		.000
H10				.000		.000
H11				.000		.000
H12				.000		.000
H13	Versamenti integrativi			.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)			.000		

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare alla dichiarazione)

Indicare il numero di Fatture |_|_|_|_|_|_|_| 13

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	*Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati*	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE** acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA** sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione, (cod. E30 per le imprese semplici, o cod. G33 per le imprese miste, ovvero cod. G48)	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000
L9	**TOTALE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L7)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L1 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L1 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L1)

L11	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L1)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	*Importo da rimborsare*	**PROCEDURA ACCELERATA**
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

Elenco Clienti	1 ☐	Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	5 ☐
Elenco Fornitori	2 ☐	Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	6 ☐
Quadri R-S-T	3 ☐	**Indicare il numero di**	
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis)	4 ☐	Fatture, *Bollette doganali* (Art. 6 D.L. 29-12-1983 n. 746)	|_|_|_|_| 7

Data ____________________

Firma leggibile ____________________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale	Socio amministratore	Codice fiscale
1 ☐	2 ☐	|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

TABELLA DEI CODICI DI ATTIVITÀ 1986

AGRICOLTURA, FORESTE, CACCIA E PESCA

- 0110 Agricoltura
- 0120 Foreste
- 0130 Attività trasformatrici annesse ad aziende agricole che lavorano esclusivamente o prevalentemente prodotti propri
- 0140 Attività di trasformazione, conservazione, raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata
- 0150 Esercizio di macchine agricole
- 0160 Altre associazioni operanti nell'agricoltura
- 0210 Pesca e allevamenti in acque dolci
- 0220 Pesca e allevamenti in acque marine e lagunari
- 0300 Zootecnia
- 0310 Caccia e cattura di animali

INDUSTRIA E ARTIGIANATO

a) ALIMENTARI

- 0500 Carni fresche e conservate ed altri prodotti della macellazione
- 0600 Latte e prodotti della trasformazione del latte
- 0700 Bevande alcooliche
- 0710 Bevande analcooliche e idrominerali
- 0800 Prodotti della molitura e della pastificazione
- 0810 Prodotti dolciari
- 0820 Grassi vegetali e animali
- 0830 Lavorazione e conservazione dei prodotti alimentari della pesca
- 0840 Conservazione e trasformazione di frutta e ortaggi e altri prodotti
- 0843 Produzione e raffinazione dello zucchero
- 0845 Torrefazione del caffè
- 0850 Altri prodotti alimentari

b) ESTRATTIVE, DI TRASFORMAZIONE PRIMARIA E DI DISTRIBUZIONE

- 1000 Carbone, lignite, agglomerati e prodotti della cokefazione
- 1100 Petrolio greggio e gas naturali
- 1110 Prodotti petroliferi raffinati
- 1200 Combustibili nucleari
- 1300 Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
- 1400 Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
- 1500 Estrazione di minerali non metalliferi
- 1510 Estrazione di materiali di cava
- 1520 Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro ecc.)
- 1600 Energia elettrica e vapore d'acqua
- 1700 Produzione e distribuzione di gas
- 1710 Raccolta e distribuzione di acqua

c) MANIFATTURIERE

- 2000 Macchine operatrici per l'agricoltura e l'industria
- 2100 Macchine per ufficio, strumenti di precisione, di ottica e simili (esclusi strumenti per foto-cine-proiezione)
- 2200 Costruzione di apparecchi e strumenti per foto-cine-proiezione
- 2210 Registrazione, edizione e stampa di nastri e dischi fonografici
- 2300 Meccanica-fonderie di seconda fusione
- 2310 Carpenteria metallica, mobili e arredamenti metallici, forni, caldaie ed apparecchi termici
- 2320 Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
- 2330 Macchine utensili e di utensileria per macchine
- 2340 Minuteria metallica, fustame, bulloneria e molle, stoviglie e vasellame, armi da fuoco e loro munizioni
- 2350 Macchine, apparecchi e strumenti elettrici ed elettronici, di telecomunicazioni e affini
- 2360 Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
- 2400 Materiali e forniture elettriche, elettrodomestici
- 2500 Autoveicoli e relativi motori
- 2600 Altri mezzi di trasporto
- 2700 Prodotti chimici di base
- 2710 Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
- 2720 Prodotti farmaceutici di base
- 2725 Prodotti medicinali
- 2730 Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
- 2735 Materiali sensibili (produzione di pellicole fotografiche, cinematografiche, radiografiche ecc.)
- 2740 Detersivi
- 2745 Produzione di cellulosa per usi tessili e di fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2800 Prodotti di gomma
- 2810 Prodotti di materie plastiche
- 2900 Industria laniera
- 2910 Industria cotoniera
- 2920 Industria della seta
- 2930 Industria della canapa, del lino, della iuta e simili
- 2940 Industria della lavorazione delle fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2945 Industria della maglia e della calza
- 2950 Altre industrie tessili
- 2960 Prodotti per l'abbigliamento di vestiario, arredamento tessile e affine
- 3000 Carta e prodotti cartotecnici
- 3100 Stampa, poligrafia, editoria e simili
- 3110 Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
- **3200 Cuoio e articoli in pelle (escluse le manifatture di cui ai codici 3201, 3202, 3203)**
- **3201 Confezione e riparazione pellicce**
- **3202 Concia e tinta pelli per pellicceria**
- **3203 Concia e tinta pelli per pelletteria e cuoio**
- 3210 Calzature
- 3300 Legno, sughero e affini
- 3310 Veicoli e carpenteria navale in legno
- 3320 Mobilio e arredamento in legno
- 3400 Tabacchi lavorati
- 3500 Costruzioni edilizie residenziali
- 3503 Costruzioni edilizie non residenziali
- 3505 Costruzioni opere pubbliche
- 3510 Installazione impianti
- 3600 Beni di recupero
- 3610 Officine e laboratori per lavorazioni, riparazioni e manutenzioni di ogni tipo (meccanici, carrozzieri, idraulici, elettricisti, odontotecnici, ortopedici, calzolai, ecc.)
- 3700 Altri prodotti industriali

COMMERCIO

a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

- 4001 Cereali e legumi secchi
- 4002 Sementi, foraggi, piante officinali e semi oleosi
- 4003 Fiori, foglie e piante ornamentali, piante e bulbi da fiore e semi da giardino
- 4004 Fibre tessili, animali e vegetali (greggie e di prima lavorazione) e fibre chimiche
- 4005 Animali vivi (esclusi: pollame, conigli, selvaggina ed altri volatili)

Segue a) **COMMERCIO ALL'INGROSSO**

- 4006 Pelli greggie
- 4007 Cuoi e pelli conciate (escluse quelle da pellicceria)
- 4008 Pelli greggie e conciate per pellicceria
- 4009 Carni fresche bovine, suine, equine, ovine e caprine
- 4010 Carni congelate bovine, suine, equine, ecc.
- 4011 Pollame, conigli, cacciagione, selvaggina e altri volatili (vivi o morti); uova
- 4012 Prodotti della pesca freschi
- 4013 Prodotti della pesca congelati, surgelati, secchi e conservati
- 4014 Salumi, conserve alimentari e prodotti affini (escluse le conserve a base di pesce); alimenti surgelati vegetali
- 4015 Farine, lieviti, pane, paste alimentari ed altri prodotti da cereali non specificati
- 4016 Latte, burro e formaggi
- 4017 Oli e grassi alimentari
- 4018 Bevande alcooliche ed analcooliche, acque minerali, alcool per liquori e aceto
- 4019 Prodotti ortofrutticoli
- 4020 Zucchero, caffè, surrogati del caffè, droghe, spezie e coloniali in genere
- 4021 Dolciumi di ogni genere
- 4022 Prodotti alimentari, non altrove classificati
- 4023 Combustibili solidi
- 4024 Carburanti e lubrificanti
- 4025 Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
- 4026 Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
- 4027 Prodotti chimici per l'industria, oli e grassi industriali
- 4028 Prodotti chimici per l'agricoltura
- 4029 Colori e vernici
- 4030 Legname e affini
- 4031 Materiale da costruzione
- 4032 Articoli di installazione
- 4033 Lastre di vetro e di cristallo
- 4034 Macchine ed attrezzi agricoli
- 4035 Macchine utensili per metallo, legno, plastica e pietra
- 4036 Macchine per l'industria tessile e per l'abbigliamento
- 4037 Macchine per l'edilizia
- 4038 Macchine e attrezzature varie per altre industrie e per il commercio
- 4039 Veicoli, accessori e ricambi
- 4040 Macchine per scrivere macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
- 4041 Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
- 4042 Articoli in ferro ed altri metalli; coltelleria e posateria
- 4043 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi
- 4044 Vetrerie, cristallerie, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo)
- 4045 Articoli in legno, sughero, vimini e simili
- 4046 Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4047 Carte da parati e stucchi
- 4048 Tessuti per abbigliamento
- 4049 Tessuti ed articoli di arredamento
- 4050 Filati, cucirini, mercerie e passamanerie
- 4051 Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento
- 4052 Pellicce
- 4053 Calzature e accessori per calzature
- 4054 Articoli da viaggio, pelletteria e marocchinerie
- 4055 Medicinali
- 4056 Strumenti, articoli sanitari, ferri chirurgici e materiale da medicazione
- 4057 Articoli da profumeria e cosmetici
- 4058 Apparecchi ottici e fotografici
- 4059 Gioielli e pietre preziose
- 4060 Orologeria finita e forniture ed accessori per orologeria
- 4061 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4062 Giocattoli
- 4063 Libri, giornali e riviste
- 4064 Articoli di cartoleria e cancelleria
- 4065 Carta e cartone in genere (escluse le carte da parati)
- 4066 Spaghi, cordami, sacchi, tele di iuta e simili
- 4067 Prodotti non alimentari, non altrove classificabili
- 4068 Materiali vari da recupero (stracci, materiale plastico, carta da macero, ossa e grassi di animali, ecc.) esclusi i rottami metallici
- 4069 Rottami metallici
- 4070 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
- 4071 Materiale elettrico

b) COMMERCIO AL MINUTO

- 4201 Carni fresche e congelate
- 4202 Pollame, conigli, selvaggina, cacciagione e uova
- 4203 Salumerie, pizzicherie, salsamenterie e affini; rosticcerie e friggitorie
- 4204 Pesce e frutti di mare freschi
- 4205 Latte e altri prodotti lattiero-caseari
- 4206 Pane (senza annesso forno), paste alimentari, cereali e legumi secchi
- 4207 Pane (con annesso forno e con eventuale annessa vendita di prodotti alimentari e non alimentari)
- 4208 Pasticceria e dolciumi (compresa l'eventuale annessa produzione); negozi di confetteria
- 4209 Frutta fresca e secca, ortaggi, legumi freschi, funghi e generi affini
- 4210 Drogherie (compresa l'eventuale annessa torrefazione del caffè)
- 4211 Vini, liquori, bevande, acque minerali e oli (escluse le mescite)
- 4212 Sale, tabacchi e altri generi di monopolio
- 4213 Supermercati
- 4214 Alimenti surgelati (esclusi i negozi di carni congelate)
- 4215 Generi alimentari vari, non classificabili con il criterio della prevalenza nelle precedenti categorie
- 4216 Tessuti per abbigliamento
- 4217 Filati e mercerie
- 4218 Confezioni per uomo, donna e bambino (compresi l'abbigliamento professionale e sportivo e gli articoli di vestiario in cuoio)
- 4219 Biancheria, maglieria, articoli di abbigliamento, cravatte e affini
- 4220 Calzature
- 4221 Cuoi, pellami, accessori per calzature e affini
- 4222 Pelletterie e articoli da viaggio
- 4223 Cappelli e ombrelli
- 4224 Pellicce e pelli per pellicceria
- 4225 Articoli vari di abbigliamento, non altrove classificati
- 4226 Tessuti per arredamento e tendaggi
- 4227 Biancheria per la casa
- 4228 Mobili (esclusi quelli per ufficio) e materassi
- 4229 Oggetti e mobili in vimini, canne e giunchi
- 4230 Oggetti d'arte, artigianato artistico e case di vendita all'asta
- 4231 Arredi sacri e articoli religiosi, monete, medaglie, e decorazioni
- 4232 Stucchi e carte da parati
- 4233 Articoli casalinghi, vetrerie, cristalleria e ceramiche
- 4234 Ferramenta, utensileria e casseforti
- 4235 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi, macchine per cucire e per maglieria, materiale elettrico e lampadari; apparecchi e materiali per impianti idraulici, riscaldamento e condizionamento
- 4236 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4237 Chincaglieria (empori, bazar e simili)

Segue b) **COMMERCIO AL MINUTO**

- 4238 Articoli da regalo, bigiotteria, articoli per fumatori e affini
- 4239 Articoli di arredamento, mobili, apparecchi e materiali per la casa, non altrove classificati
- 4240 Autoveicoli (compresi gli autoveicoli usati)
- 4241 Motoveicoli, biciclette, natanti, pezzi di ricambio e accessori per autoveicoli, motoveicoli e biciclette (compresi i motoveicoli usati)
- 4242 Distributori di carburanti e lubrificanti
- 4243 Farmacie
- 4244 Strumenti e apparecchi sanitari, articoli medicali, ortopedici e chirurgici; erboristerie
- 4245 Profumerie e prodotti per toletta e per l'igiene della persona
- 4246 Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili, saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4247 Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
- 4248 Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
- 4249 Librerie
- 4250 Rivendite e chioschi di giornali e riviste
- 4251 Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)
- 4252 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggio e simili
- 4253 Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria
- 4254 Armi e munizioni
- 4255 Combustibili per uso domestico
- 4256 Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini
- 4257 Articoli di gomma e derivati e effetti di vestiario gommati
- 4258 Materiali da costruzione
- 4259 Spaghi, cordami, sacchi e tele di iuta
- 4260 Fiori, piante ornamentali e sementi da giardino
- 4261 Animali vivi
- 4262 Sementi, concimi, antiparassitari ed altri prodotti utili all'agricoltura
- 4263 Grandi magazzini e magazzini a prezzo unico
- 4264 Forniture di bordo, di casermaggio, di case di prevenzione e pena
- 4265 Mobili, indumenti ed oggetti usati (esclusi i libri e gli oggetti di antiquariato)
- 4266 Articoli vari, non altrove classificati

c) ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI

- 4400 Commercio ambulante di generi alimentari
- 4410 Commercio ambulante di generi non alimentari
- 4500 Intermediari e rappresentanti di commercio
- 4510 Agenzie di locazione e vendita immobiliare
- 4520 Agenzie di viaggio e turismo
- 4600 Alberghi
- 4605 Pensioni
- 4606 Locande e affittacamere
- 4607 Esercizi extralberghieri (campeggi, rifugi alpini, centri di vacanza, ecc.)
- 4610 Ristoranti
- 4615 Bar e pubblici esercizi
- 4700 Noleggio di beni mobili (mezzi di trasporto senza autisti, macchinari, ecc.) escluso il noleggio di macchine agricole
- 4710 Autorimesse

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

- 5000 Trasporti aerei
- 5010 Trasporti marittimi, fluviali e lacuali
- 5100 Trasporti su strada di persone e merci
- 5200 Altri trasporti compresi quelli per oleodotto e gasdotto
- 5300 Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)
- 5400 Comunicazioni

CREDITO E ASSICURAZIONI

- 6000 Aziende di credito ordinario
- 6100 Istituti di credito speciale e imprese finanziarie
- 6110 Imprese di gestione esattoriale
- 6200 Assicurazioni

SERVIZI

- 6300 Servizi tecnici, commerciali e legali (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici da 8400 a 8900 e 9100, 9300)
- 6410 Servizi sanitari privati (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici 8200, 8300)
- 6420 Servizi di pulizia di ambienti e servizi similari (disinfestazioni, ecc.)
- 6421 Servizi per l'igiene e per l'estetica della persona (barbieri, parrucchieri, istituti di bellezza, ecc.)
- 6422 Servizi per la lavatura, tintura e servizi affini ed ausiliari
- 6500 Servizi di insegnamento, formazione professionale e ricerca destinabili alla vendita
- 6600 Servizi ricreativi, culturali e dello spettacolo (esclusi quelli di cui ai codici 6610, 8000, 8100, 9000)
- 6610 Spettacoli, giochi e trattenimenti pubblici (soggetti all'imposta sugli spettacoli).
- 6700 Altri servizi delle istituzioni sociali private non destinabili alla vendita
- 6710 Servizi di Enti privati e Associazioni di carattere professionale, sindacale, politico e simili
- 6810 Servizi di pompe funebri
- 6820 Servizi di vigilanza
- 6900 Servizi vari non altrove classificabili

SERVIZI FORNITI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- 7000 Amministrazione centrale dello Stato (escluse le aziende autonome già inserite nelle attività specifiche)
- 7020 Enti pubblici nazionali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7300 Amministrazione locale dello Stato (comuni, province, regioni)
- 7325 Enti pubblici locali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7330 Enti ospedalieri e altri servizi sanitari pubblici
- 7500 Enti di previdenza e assistenza sociale
- 7600 Altri enti pubblici non commerciali

ATTIVITÀ PROFESSIONALI E ARTISTICHE

- 8000 Autori (scrittori, giornalisti, pubblicisti e assimilati)
- 8100 Artisti (registi, attori, musicisti, pittori, scultori e assimilati)
- 8200 Medici
- 8300 Ostetriche, infermieri e assimilati
- 8400 Avvocati, procuratori e patrocinatori legali
- 8410 Notai
- 8500 Commercialisti e fiscalisti
- 8510 Consulenti del lavoro, amministratori e assimilati
- 8600 Ingegneri e architetti
- 8700 Matematici, statistici, economisti, fisici, chimici, biologi e assimilati
- 8900 Geometri, periti industriali, disegnatori e assimilati
- 9000 Atleti, allenatori e assimilati
- 9100 Agenti di borsa e assimilati
- 9300 Agronomi, veterinari, periti agrari e assimilati
- 9400 Altre attività professionali

ART. 36 D.P.R. 633

Esercizio di più attività
Mod. IVA 11 quater

dichiarazione annuale
imposta sul valore aggiunto

Roma - I.P.Z.S. - S.

MODELLO GRATUITO

PROTOCOLLO UFFICIO

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ____________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA 0 0

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) | SESSO M F | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ PREVALENTE

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

MODULARIO F. - *Tasse* - **540**

MOD. IVA 11/quater **AVVERTENZA: compilare i riquadri sul retro di questa pagina** ***per il Servizio Meccanografico***

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Elenco clienti e fornitori.	supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18 Clienti	carta	dischetto	nastro		000
A19 Fornitori	carta	dischetto	nastro		000

A25 **Riservato ai contribuenti che esercitano più attività**
Se il contribuente a partire dall anno 1987 intende revocare o avvalersi dell opzione di cui all art 36 deve barrare la casella 6 o 7

Rev. 6 ☐ **Opz.** 7 ☐

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE

INTERCALARE NUM	MODELLO 11	11 bis	11 ter	CODICE	DESCRIZIONE	UBICAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)
1	☐	☐	☐			
2	☐	☐	☐			
3	☐	☐	☐			
4	☐	☐	☐			
5	☐	☐	☐			
6	☐	☐	☐			
7	☐	☐	☐			
8	☐	☐	☐			
9	☐	☐	☐			
10	☐	☐	☐			
11	☐	☐	☐			
12	☐	☐	☐			
13	☐	☐	☐			
14	☐	☐	☐			
15	☐	☐	☐			
16	☐	☐	☐			
17	☐	☐	☐			
18	☐	☐	☐			
19	☐	☐	☐			
20	☐	☐	☐			

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO: GIORNO	MESE	ANNO	COD AZIENDA	COD DIPEND.	IMPORTO VERSATO	IMPORTO C/D	CREDITO/DEBITO
H1						000		000
H2						000		000
H3						000		000
H4						000		000
H5						000		000
H6						000		000
H7						000		000
H8						000		000
H9						000		000
H10						000		000
H11						000		000
H12						000		000
H13	Versamenti integrativi					000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare a cod L7)					000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili	000
L2	**RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI** (art 38 bis 3° comma)	000
L3	IVA sugli acquisti di cui all art. 2 4° c 2ª parte D L 853/84 e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-1985	000
L4	**TOTALE IVA a debito** (somma dei codd da L1 a L3)	000
L5	IVA ammessa in detrazione	000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-1985	000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	000
L7	Versamenti effettuati (da cod H14)	000
L8	Ulteriore detrazione	000
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	**IVA** da versare (cod L4 — cod L9	000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO GIORNO | MESE | ANNO | COD AZIENDA | COD DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	**CREDITO** d imposta (cod L9 — cod. L4)	000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

importo da computare in detrazione nell anno successivo	importo da rimborsare ai sensi dell art 30	**PROCEDURA ACCELERATA**
L12 000	L13 000	1 ☐

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

Elenco Clienti 1 ☐	Quadri R-S-T 3 ☐	Elenco Clienti Art 1 D L 29-12-83 n 746 5 ☐	**Indicare il numero di**
Elenco Fornitori 2 ☐	Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod IVA 99 bis) 4 ☐	Elenco Fornitori Art 1 D L 29-12-83 n 746 6 ☐	Intercalari allegati 8

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ______________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) CODICE FISCALE NUMERO DI PARTITA IVA 0 0

PERSONA FISICA
COGNOME NOME
DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) SESSO M F COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA PROV

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE
VIA E NUMERO CIVICO C A P COMUNE PROV

ATTIVITÀ PREVALENTE
CODICE DESCRIZIONE
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) VIA E NUMERO CIVICO C.A.P COMUNE PROV
Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ Attività stagionale 3 ☐ Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) CODICE FISCALE COD. CARICA Data di ... procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO
(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali e dai soci amministratori)
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) NOME
DOMICILIO FISCALE. VIA E NUMERO CIVICO C.A.P. COMUNE PROV

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) VIA E NUMERO CIVICO C.A.P. COMUNE PROV.

MODULARIO F. - *Tasse* - 540

MOD. IVA 11/quater ***per l'Ufficio***

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

	Elenco clienti e fornitori:	supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A18	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A19	*Fornitori*	carta	dischetto	nastro		.000

A25 **Riservato ai contribuenti che esercitano più attività** — Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi dell'opzione di cui all'art. 36 deve barrare la casella 6 o 7 — **Rev.** 6 ☐ **Opz.** 7 ☐

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE

INTERCALARE NUM	MODELLO 11	MODELLO 11 bis	MODELLO 11 ter	CODICE	DESCRIZIONE	UBICAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)
1	☐	☐	☐			
2	☐	☐	☐			
3	☐	☐	☐			
4	☐	☐	☐			
5	☐	☐	☐			
6	☐	☐	☐			
7	☐	☐	☐			
8	☐	☐	☐			
9	☐	☐	☐			
10	☐	☐	☐			
11	☐	☐	☐			
12	☐	☐	☐			
13	☐	☐	☐			
14	☐	☐	☐			
15	☐	☐	☐			
16	☐	☐	☐			
17	☐	☐	☐			
18	☐	☐	☐			
19	☐	☐	☐			
20	☐	☐	☐			

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	ESTREMI DEL VERSAMENTO: GIORNO MESE ANNO	COD AZIENDA	COD DIPEND	IMPORTO VERSATO	C/D	IMPORTO CREDITO/DEBITO
H1				.000		.000
H2				.000		.000
H3				.000		.000
H4				.000		.000
H5				000		000
H6				.000		.000
H7				.000		.000
H8				.000		.000
H9				.000		.000
H10				000		.000
H11				.000		000
H12				.000		.000
H13	Versamenti integrativi			.000		
H14	TOTALE DEI VERSAMENTI (da riportare al cod. L7)			.000		

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili	.000
L2	**RIMBORSI INFRANNUALI RICHIESTI** (art. 38 bis, 3° comma)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2 4° c., 2ª parte, D.L. 853/84 e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-1985	.000
L4	**TOTALE IVA a debito** (somma dei codd da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-1985	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1985 non richiesto a rimborso	.000
L7	Versamenti effettuati (da cod. H14)	.000
L8	Ulteriore detrazione	.000
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	**IVA** da versare (cod L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO — GIORNO MESE ANNO | COD AZIENDA | COD DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	***CREDITO*** *d'imposta (cod L9 — cod L4)*	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 000	1 ☐

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella

Elenco Clienti 1 ☐	Quadri R-S-T 3 ☐	Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n 746 5 ☐	**Indicare il numero di**
Elenco Fornitori 2 ☐	*Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis)* 4 ☐	Elenco Fornitori Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 6 ☐	Intercalari allegati 8

QUADRI COMPILATI

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.
Si attesta altresì che i dati indicati nella sez. 1 del quadro A degli intercalari modd. 11 bis regime forfetario sono completi e veritieri

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ — Socio amministratore 2 ☐ — Codice fiscale

TABELLA DEI CODICI DI ATTIVITÀ 1986

AGRICOLTURA, FORESTE, CACCIA E PESCA

- 0110 Agricoltura
- 0120 Foreste
- 0130 Attività trasformatrici annesse ad aziende agricole che lavorano esclusivamente o prevalentemente prodotti propri
- 0140 Attività di trasformazione, conservazione, raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata
- 0150 Esercizio di macchine agricole
- 0160 Altre associazioni operanti nell'agricoltura
- 0210 Pesca e allevamenti in acque dolci
- 0220 Pesca e allevamenti in acque marine e lagunari
- 0300 Zootecnia
- 0310 Caccia e cattura di animali

INDUSTRIA E ARTIGIANATO

a) ALIMENTARI

- 0500 Carni fresche e conservate ed altri prodotti della macellazione
- 0600 Latte e prodotti della trasformazione del latte
- 0700 Bevande alcooliche
- 0710 Bevande analcooliche e idrominerali
- 0800 Prodotti della molitura e della pastificazione
- 0810 Prodotti dolciari
- 0820 Grassi vegetali e animali
- 0830 Lavorazione e conservazione dei prodotti alimentari della pesca
- 0840 Conservazione e trasformazione di frutta e ortaggi e altri prodotti
- 0843 Produzione e raffinazione dello zucchero
- 0845 Torrefazione del caffè
- 0850 Altri prodotti alimentari

b) ESTRATTIVE, DI TRASFORMAZIONE PRIMARIA E DI DISTRIBUZIONE

- 1000 Carbone, lignite, agglomerati e prodotti della cokefazione
- 1100 Petrolio greggio e gas naturali
- 1110 Prodotti petroliferi raffinati
- 1200 Combustibili nucleari
- 1300 Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
- 1400 Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
- 1500 Estrazione di minerali non metalliferi
- 1510 Estrazione di materiali di cava
- 1520 Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro ecc.)
- 1600 Energia elettrica e vapore d'acqua
- 1700 Produzione e distribuzione di gas
- 1710 Raccolta e distribuzione di acqua

c) MANIFATTURIERE

- 2000 Macchine operatrici per l'agricoltura e l'industria
- 2100 Macchine per ufficio, strumenti di precisione, di ottica e simili (esclusi strumenti per foto-cine-proiezione)
- 2200 Costruzione di apparecchi e strumenti per foto-cine-proiezione
- 2210 Registrazione, edizione e stampa di nastri e dischi fonografici
- 2300 Meccanica-fonderie di seconda fusione
- 2310 Carpenteria metallica, mobili e arredamenti metallici, forni, caldaie ed apparecchi termici
- 2320 Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
- 2330 Macchine utensili e di utensileria per macchine
- 2340 Minuteria metallica, fustame, bulloneria e molle, stoviglie e vasellame, armi da fuoco e loro munizioni
- 2350 Macchine, apparecchi e strumenti elettrici ed elettronici, di telecomunicazioni e affini
- 2360 Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
- 2400 Materiali e forniture elettriche, elettrodomestici
- 2500 Autoveicoli e relativi motori
- 2600 Altri mezzi di trasporto
- 2700 Prodotti chimici di base
- 2710 Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
- 2720 Prodotti farmaceutici di base
- 2725 Prodotti medicinali
- 2730 Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
- 2735 Materiali sensibili (produzione di pellicole fotografiche, cinematografiche, radiografiche ecc.)
- 2740 Detersivi
- 2745 Produzione di cellulosa per usi tessili e di fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2800 Prodotti di gomma
- 2810 Prodotti di materie plastiche
- 2900 Industria laniera
- 2910 Industria cotoniera
- 2920 Industria della seta
- 2930 Industria della canapa, del lino, della iuta e simili
- 2940 Industria della lavorazione delle fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2945 Industria della maglia e della calza
- 2950 Altre industrie tessili
- 2960 Prodotti per l'abbigliamento di vestiario, arredamento tessile e affine
- 3000 Carta e prodotti cartotecnici
- 3100 Stampa, poligrafia, editoria e simili
- 3110 Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
- **3200 Cuoio e articoli in pelle (escluse le manifatture di cui ai codici 3201, 3202, 3203)**
- **3201 Confezione e riparazione pellicce**
- **3202 Concia e tinta pelli per pellicceria**
- **3203 Concia e tinta pelli per pelletteria e cuoio**
- 3210 Calzature
- 3300 Legno, sughero e affini
- 3310 Veicoli e carpenteria navale in legno
- 3320 Mobilio e arredamento in legno
- 3400 Tabacchi lavorati
- 3500 Costruzioni edilizie residenziali
- 3503 Costruzioni edilizie non residenziali
- 3505 Costruzioni opere pubbliche
- 3510 Installazione impianti
- 3600 Beni di recupero
- 3610 Officine e laboratori per lavorazioni, riparazioni e manutenzioni di ogni tipo (meccanici, carrozzieri, idraulici, elettricisti, odontotecnici, ortopedici, calzolai, ecc.)
- 3700 Altri prodotti industriali

COMMERCIO

a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

- 4001 Cereali e legumi secchi
- 4002 Sementi, foraggi, piante officinali e semi oleosi
- 4003 Fiori, foglie e piante ornamentali, piante e bulbi da fiore e semi da giardino
- 4004 Fibre tessili, animali e vegetali (greggie e di prima lavorazione) e fibre chimiche
- 4005 Animali vivi (esclusi: pollame, conigli, selvaggina ed altri volatili)

Segue a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

- 4006 Pelli greggie
- 4007 Cuoi e pelli conciate (escluse quelle da pellicceria)
- 4008 Pelli greggie e conciate per pellicceria
- 4009 Carni fresche bovine, suine, equine, ovine e caprine
- 4010 Carni congelate bovine, suine, equine, ecc.
- 4011 Pollame, conigli, cacciagione, selvaggina e altri volatili (vivi o morti); uova
- 4012 Prodotti della pesca freschi
- 4013 Prodotti della pesca congelati, surgelati, secchi e conservati
- 4014 Salumi, conserve alimentari e prodotti affini (escluse le conserve a base di pesce), alimenti surgelati vegetali
- 4015 Farine, lieviti, pane, paste alimentari ed altri prodotti da cereali non specificati
- 4016 Latte, burro e formaggi
- 4017 Oli e grassi alimentari
- 4018 Bevande alcooliche ed analcooliche, acque minerali, alcool per liquori e aceto
- 4019 Prodotti ortofrutticoli
- 4020 Zucchero, caffè, surrogati del caffè, droghe, spezie e coloniali in genere
- 4021 Dolciumi di ogni genere
- 4022 Prodotti alimentari, non altrove classificati
- 4023 Combustibili solidi
- 4024 Carburanti e lubrificanti
- 4025 Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
- 4026 Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
- 4027 Prodotti chimici per l'industria, oli e grassi industriali
- 4028 Prodotti chimici per l'agricoltura
- 4029 Colori e vernici
- 4030 Legname e affini
- 4031 Materiale da costruzione
- 4032 Articoli di installazione
- 4033 Lastre di vetro e di cristallo
- 4034 Macchine ed attrezzi agricoli
- 4035 Macchine utensili per metallo, legno, plastica e pietra
- 4036 Macchine per l'industria tessile e per l'abbigliamento
- 4037 Macchine per l'edilizia
- 4038 Macchine e attrezzature varie per altre industrie e per il commercio
- 4039 Veicoli, accessori e ricambi
- 4040 Macchine per scrivere macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
- 4041 Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
- 4042 Articoli in ferro ed altri metalli; coltelleria e posateria
- 4043 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi
- 4044 Vetrerie, cristallerie, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo)
- 4045 Articoli in legno, sughero, vimini e simili
- 4046 Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4047 Carte da parati e stucchi
- 4048 Tessuti per abbigliamento
- 4049 Tessuti ed articoli di arredamento
- 4050 Filati, cucirini, mercerie e passamanerie
- 4051 Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento
- 4052 Pellicce
- 4053 Calzature e accessori per calzature
- 4054 Articoli da viaggio, pelletteria e marocchinerie
- 4055 Medicinali
- 4056 Strumenti, articoli sanitari, ferri chirurgici e materiale da medicazione
- 4057 Articoli da profumeria e cosmetici
- 4058 Apparecchi ottici e fotografici
- 4059 Gioielli e pietre preziose
- 4060 Orologeria finita e forniture ed accessori per orologeria
- 4061 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4062 Giocattoli
- 4063 Libri, giornali e riviste
- 4064 Articoli di cartoleria e cancelleria
- 4065 Carta e cartone in genere (escluse le carte da parati)
- 4066 Spaghi, cordami, sacchi, tele di iuta e simili
- 4067 Prodotti non alimentari, non altrove classificabili
- 4068 Materiali vari da recupero (stracci, materiale plastico, carta da macero, ossa e grassi di animali, ecc.) esclusi i rottami metallici
- 4069 Rottami metallici
- 4070 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
- 4071 Materiale elettrico

b) COMMERCIO AL MINUTO

- 4201 Carni fresche e congelate
- 4202 Pollame, conigli, selvaggina, cacciagione e uova
- 4203 Salumerie, pizzicherie, salsamenterie e affini; rosticcerie e friggitorie
- 4204 Pesce e frutti di mare freschi
- 4205 Latte e altri prodotti lattiero-caseari
- 4206 Pane (senza annesso forno), paste alimentari, cereali e legumi secchi
- 4207 Pane (con annesso forno e con eventuale annessa vendita di prodotti alimentari e non alimentari)
- 4208 Pasticceria e dolciumi (compresa l'eventuale annessa produzione); negozi di confetteria
- 4209 Frutta fresca e secca, ortaggi, legumi freschi, funghi e generi affini
- 4210 Drogherie (compresa l'eventuale annessa torrefazione del caffè)
- 4211 Vini, liquori, bevande, acque minerali e oli (escluse le mescite)
- 4212 Sale, tabacchi e altri generi di monopolio
- 4213 Supermercati
- 4214 Alimenti surgelati (esclusi i negozi di carni congelate)
- 4215 Generi alimentari vari, non classificabili con il criterio della prevalenza nelle precedenti categorie
- 4216 Tessuti per abbigliamento
- 4217 Filati e mercerie
- 4218 Confezioni per uomo, donna e bambino (compresi l'abbigliamento professionale e sportivo e gli articoli di vestiario in cuoio)
- 4219 Biancheria, maglieria, articoli di abbigliamento, cravatte e affini
- 4220 Calzature
- 4221 Cuoi, pellami, accessori per calzature e affini
- 4222 Pelletterie e articoli da viaggio
- 4223 Cappelli e ombrelli
- 4224 Pellicce e pelli per pellicceria
- 4225 Articoli vari di abbigliamento, non altrove classificati
- 4226 Tessuti per arredamento e tendaggi
- 4227 Biancheria per la casa
- 4228 Mobili (esclusi quelli per ufficio) e materassi
- 4229 Oggetti e mobili in vimini, canne e giunchi
- 4230 Oggetti d'arte, artigianato artistico e case di vendita all'asta
- 4231 Arredi sacri e articoli religiosi, monete, medaglie, e decorazioni
- 4232 Stucchi e carte da parati
- 4233 Articoli casalinghi, vetrerie, cristalleria e ceramiche
- 4234 Ferramenta, utensileria e casseforti
- 4235 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi, macchine per cucire e per maglieria, materiale elettrico e lampadari; apparecchi e materiali per impianti idraulici, riscaldamento e condizionamento
- 4236 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4237 Chincaglieria (empori, bazar e simili)

Segue b) COMMERCIO AL MINUTO

- 4238 Articoli da regalo, bigiotteria, articoli per fumatori e affini
- 4239 Articoli di arredamento, mobili, apparecchi e materiali per la casa, non altrove classificati
- 4240 Autoveicoli (compresi gli autoveicoli usati)
- 4241 Motoveicoli, biciclette, natanti, pezzi di ricambio e accessori per autoveicoli, motoveicoli e biciclette (compresi i motoveicoli usati)
- 4242 Distributori di carburanti e lubrificanti
- 4243 Farmacie
- 4244 Strumenti e apparecchi sanitari, articoli medicali, ortopedici e chirurgici, erboristerie
- 4245 Profumerie e prodotti per toletta e per l'igiene della persona
- 4246 Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili, saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4247 Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
- 4248 Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
- 4249 Librerie
- 4250 Rivendite e chioschi di giornali e riviste
- 4251 Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)
- 4252 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggio e simili
- 4253 Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria
- 4254 Armi e munizioni
- 4255 Combustibili per uso domestico
- 4256 Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini
- 4257 Articoli di gomma e derivati e effetti di vestiario gommati
- 4258 Materiali da costruzione
- 4259 Spaghi, cordami, sacchi e tele di iuta
- 4260 Fiori, piante ornamentali e sementi da giardino
- 4261 Animali vivi
- 4262 Sementi, concimi, antiparassitari ed altri prodotti utili all'agricoltura
- 4263 Grandi magazzini e magazzini a prezzo unico
- 4264 Forniture di bordo, di casermaggio, di case di prevenzione e pena
- 4265 Mobili, indumenti ed oggetti usati (esclusi i libri e gli oggetti di antiquariato)
- 4266 Articoli vari, non altrove classificati

c) ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI

- 4400 Commercio ambulante di generi alimentari
- 4410 Commercio ambulante di generi non alimentari
- 4500 Intermediari e rappresentanti di commercio
- 4510 Agenzie di locazione e vendita immobiliare
- 4520 Agenzie di viaggio e turismo
- 4600 Alberghi
- 4605 Pensioni
- 4606 Locande e affittacamere
- 4607 Esercizi extralberghieri (campeggi, rifugi alpini, centri di vacanza, ecc.)
- 4610 Ristoranti
- 4615 Bar e pubblici esercizi
- 4700 Noleggio di beni mobili (mezzi di trasporto senza autisti, macchinari, ecc.) escluso il noleggio di macchine agricole
- 4710 Autorimesse

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

- 5000 Trasporti aerei
- 5010 Trasporti marittimi, fluviali e lacuali
- 5100 Trasporti su strada di persone e merci
- 5200 Altri trasporti compresi quelli per oleodotto e gasdotto
- 5300 Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)
- 5400 Comunicazioni

CREDITO E ASSICURAZIONI

- 6000 Aziende di credito ordinario
- 6100 Istituti di credito speciale e imprese finanziarie
- 6110 Imprese di gestione esattoriale
- 6200 Assicurazioni

SERVIZI

- 6300 Servizi tecnici, commerciali e legali (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici da 8400 a 8900 e 9100, 9300)
- 6410 Servizi sanitari privati (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici 8200, 8300)
- 6420 Servizi di pulizia di ambienti e servizi similari (disinfestazioni, ecc.)
- 6421 Servizi per l'igiene e per l'estetica della persona (barbieri, parrucchieri, istituti di bellezza, ecc.)
- 6422 Servizi per la lavatura, tintura e servizi affini ed ausiliari
- 6500 Servizi di insegnamento, formazione professionale e ricerca destinabili alla vendita
- 6600 Servizi ricreativi, culturali e dello spettacolo (esclusi quelli di cui ai codici 6610, 8000, 8100, 9000)
- 6610 Spettacoli, giochi e trattenimenti pubblici (soggetti all'imposta sugli spettacoli).
- 6700 Altri servizi delle istituzioni sociali private non destinabili alla vendita
- 6710 Servizi di Enti privati e Associazioni di carattere professionale, sindacale, politico e simili
- 6810 Servizi di pompe funebri
- 6820 Servizi di vigilanza
- 6900 Servizi vari non altrove classificabili

SERVIZI FORNITI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- 7000 Amministrazione centrale dello Stato (escluse le aziende autonome già inserite nelle attività specifiche)
- 7020 Enti pubblici nazionali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7300 Amministrazione locale dello Stato (comuni, province, regioni)
- 7325 Enti pubblici locali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7330 Enti ospedalieri e altri servizi sanitari pubblici
- 7500 Enti di previdenza e assistenza sociale
- 7600 Altri enti pubblici non commerciali

ATTIVITÀ PROFESSIONALI E ARTISTICHE

- 8000 Autori (scrittori, giornalisti, pubblicisti e assimilati)
- 8100 Artisti (registi, attori, musicisti, pittori, scultori e assimilati)
- 8200 Medici
- 8300 Ostetriche, infermieri e assimilati
- 8400 Avvocati, procuratori e patrocinatori legali
- 8410 Notai
- 8500 Commercialisti e fiscalisti
- 8510 Consulenti del lavoro, amministratori e assimilati
- 8600 Ingegneri e architetti
- 8700 Matematici, statistici, economisti, fisici, chimici, biologi e assimilati
- 8900 Geometri, periti industriali, disegnatori e assimilati
- 9000 Atleti, allenatori e assimilati
- 9100 Agenti di borsa e assimilati
- 9300 Agronomi, veterinari, periti agrari e assimilati
- 9400 Altre attività professionali

per il Servizio Meccanografico

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ______________

INTERCALARE MOD. 11 - REGIME NORMALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA 0 | | | | | | 0 | | | INTERCALARE N. | | |

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE	DESCRIZIONE			
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA E NUMERO CIVICO	C.A.P.	COMUNE	PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA E NUMERO CIVICO	C.A.P.	PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4 ☐ Disp. 5 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

B13	IVA non assolta ai sensi del'art. 8, 2° c.	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 540/1

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile		Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinto per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO L - RIEPILOGO DELLE DETRAZIONI

Codice	Descrizione	Importo
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19)	.000
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codici A14 e A15	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codd. L5 e L8)	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di

Ricevute fiscali	|_|_|_|_|_|_|_|	12	Fatture |_|_|_|_|_|_|_|	13

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile		Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Barrare la relativa casella	**Indicare il numero di :**
Quadro T 3 ☐	Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna |_|_|_|_| 7

per l'Ufficio

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ____________

INTERCALARE MOD. 11 - REGIME NORMALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA 0 _ _ _ _ _ 0 _ _ _ INTERCALARE N. _ _ _

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi :

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A17	Altri acquisti ed importazioni	.000
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4 ☐ Disp. 5 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

Cod.	Descrizione	Importo
N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta ai sensi dell'art. 8, 2° c.	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ | Socio amministratore 2 ☐ | Codice fiscale

PROTOCOLLO UFFICIO

MODULARIO F. - *Tasse* - **540/1**

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, o relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17 3° c.	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO L - RIEPILOGO DELLE DETRAZIONI

Codice	Descrizione	
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19)	.000
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codici A14 e A15	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codd. L5 e L8)	.000

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di

Ricevute fiscali |_|_|_|_|_|_| 12 Fatture |_|_|_|_|_|_| 13

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt. 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e importazioni (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 + cod. F18)			.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Barrare la relativa casella

Quadro T 3 ☐

Indicare il numero di:

Ordinativi, Fatture Bollette doganali, Note di consegna |_|_|_|_| 7

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ______________________ *per il Servizio Meccanografico*

INTERCALARE MOD. 11/BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA 0 | | | | | | 0 | | |

INTERCALARE N. | | |

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA E NUMERO CIVICO	C.A.P.	COMUNE	PROV

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐	Attività esercitata in più luoghi 2 ☐	Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)		NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA E NUMERO CIVICO	C.A.P.	COMUNE	PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CUI ALL'ART. 2, 29 C., DEL D.L. N. 853/1984

(In caso di omissione delle indicazioni richieste nella presente sez. 1 si applicano la pena dell'arresto fino ad 1 anno o dell'ammenda fino a L. 2.000.000 e, in caso di falsità degli elementi indicati, le pene previste nell'art. 4 del D.L. n.429 del 10 luglio 1982 convertito con modificazioni nella legge n. 516 del 7 agosto 1982)

A1	**Personale addetto all'attività** Dirigenti / Impiegati / Operai / Altri collaboratori	Retribuzione complessiva .000
A2	**Locali destinati all'esercizio dell'attività** totale mq ___ di cui riservati a magazzini e depositi mq ___	
A3	**Assicurazioni stipulate** numero polizze ___ capitale assicurato	.000
A4	premio annuo corrisposto	.000
A5	Beni strumentali impiegati	.000
A6	Materie prime, semilavorati e materie sussidiarie	.000
A7	Merci e relative materie sussidiarie	.000
A8	Consumi di energia	000
A9	Consumi di carburanti, lubrificanti o simili destinati all autotrazione	.000

SEZ. 2 DATI DI CARATTERE GENERALE

A13	**Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:** Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A17	Altri acquisti e importazioni	000
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A23	**Barrare la relativa casella se:** Esercenti imprese commerciali che si sono avvalsi nel 1986 della disciplina di cui all'art. 2 6° c., del D.L. n. 853/1984 1 ☐ — Commercianti al minuto di cui alla nota (**) tab. A al D.L. n. 853/1984 2 ☐ — Esercenti attività alberghiera e altri complessi ricettivi di cui alla nota (****) tab. A al D.L. n. 853/1984 3 ☐	
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev 4 ☐ Disp 5 ☐

QUADRO C - CALCOLO DELL'ALIQUOTA MEDIA (Art. 2, 6° c., del D.L. n. 853/1984)

C1	Ammontare imponibile degli acquisti ed importazioni di beni destinati alla rivendita	.000
C2	Imposta relativa agli acquisti di cui al cod. C1	.000
C3	Aliquota media (C2 : C1 · 100)	%
C4	Ammontare dei corrispettivi imponibili	000
C5	Base imponibile da riportare al cod. E15	000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 — cod. N2) da riportare al cod. E27	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 · 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-85	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all anno 1986
B6	1982		000	.000		.000
B7	1983		.000	000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

B15	IVA detraibile (cod. G12 + cod. G20)	000
B16	IVA non detraibile relativa al cod. G20 (G20 x B5 : 100)	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	000		.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S ☐

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - **540/2**

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione			
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E15		.000	AM	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessione di beni ammortizzabili e operazioni art. 17,3° c.	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod.E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	TOTALE IMPOSTA sulle operazioni imponibili (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione			
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F13	Acquisti e importazioni oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti ed importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE acquisti e import. (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (D.L. 19-12-1984, n. 853)

SEZ. 1 Base di calcolo per la determinazione delle detrazioni forfetarie

Cod.	Descrizione	
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
G2	IVA relativa alle operazioni di cui al cod. E23 aumentata dell'IVA relativa alle operazioni ex art. 38 quater	.000
G3	IVA relativa alle cessioni di beni ammortizzabili in più di tre anni e IVA relativa alle operazioni ex art. 17, 3° c., D.P.R. 633/72	— .000
G3 bis	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate prima del 1-1-1985 (segno)	.000
G4	TOTALE (G1 + G2 — G3 ± G3 bis)	.000

SEZ. 2 Detrazioni forfetarie Numero voci utilizzate

Cod.		N. VOCE	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G4 tra le voci della Tab. A utilizzate dal contribuente		.000		.000
G6			.000		.000
G7			.000		.000
G8			.000		.000
G9			.000		.000
G10			.000		.000
G11			.000		.000
G12	TOTALE (somma dei codd. da G5 a G11)				.000

SEZ. 3 Detrazioni analitiche (art. 2, 1° comma)

Cod.	Descrizione	
G13	Beni ammortizzabili (lett. a)	.000
G14	Locazioni finanziarie e noleggi (lett. b)	.000
G15	Affitto di azienda (lett. c)	.000
G16	Lavorazioni eseguite da terzi (lett. d)	.000
G17	Prestazioni di intermediazioni (lett. e)	.000
G18	Prestazioni d'opera intellettuale (lett. f)	.000
G19	Acquisto di carburanti e lubrificanti (tab. A *****)	.000
G20	TOTALE (somma dei codd. da G13 a G19)	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2, 4° comma 2ª parte, D.L. 853/84, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-1985	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod.G12 + cod.G20 ovvero cod.B19)	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-1985	.000
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALL'INTERCALARE — Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di

Ricevute fiscali 12 Fatture 13

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ____________ *per l'Ufficio*

INTERCALARE MOD. 11/BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA |0| | | | | | |0| | | |

INTERCALARE N. | | | |

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE	DESCRIZIONE		
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA E NUMERO CIVICO	C.A.P. COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 ☐	Attività esercitata in più luoghi 2 ☐	Attività stagionale 3 ☐	

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare solo se diverso da quello del contribuente)

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA E NUMERO CIVICO	C.A.P. COMUNE	PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CUI ALL'ART. 2, 29 C., DEL D.L. N. 853/1984

(in caso di omissione delle indicazioni richieste nella presente sez. 1 si applicano la pena dell'arresto fino ad 1 anno o dell'ammenda fino a L. 2.000.000 e, in caso di falsità degli elementi indicati, le pene previste nell'art. 4 del D.L. n.429 del 10 luglio 1982, convertito con modificazioni, nella legge n. 516 del 7 agosto 1982)

A1	**Personale addetto all'attività** Dirigenti / Impiegati / Operai / Altri collaboratori	Retribuzione complessiva .000
A2	**Locali destinati all'esercizio dell'attività** totale mq ___ di cui riservati a magazzini e depositi mq ___	
A3	**Assicurazioni stipulate** numero polizze ___ capitale assicurato	.000
A4	premio annuo corrisposto	.000
A5	Beni strumentali impiegati	.000
A6	Materie prime, semilavorati e materie sussidiarie	.000
A7	Merci e relative materie sussidiarie	.000
A8	Consumi di energia	.000
A9	Consumi di carburanti, lubrificanti e simili destinati all'autotrazione	.000

SEZ. 2 DATI DI CARATTERE GENERALE

A13	**Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:** Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codd. A14 e A15	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A17	Altri acquisti e importazioni	.000
A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati e non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A21	Valore delle rimanenze al 31-12-1985	.000
A23	**Barrare la relativa casella se:** Esercenti imprese commerciali che si sono avvalsi nel 1986 della disciplina di cui all'art. 2, 6° c., del D.L. n. 853/1984 1 ☐ — Commercianti al minuto di cui alla nota (**) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 2 ☐ — Esercenti attività alberghiera e altri complessi ricettivi di cui alla nota (***) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 3 ☐	
A24	**Riservato ai contribuenti che effettuano operazioni esenti** Se il contribuente, a partire dall'anno 1987, intende revocare o avvalersi della dispensa di cui all'art. 36 bis deve barrare la casella 4 o 5	Rev. 4 ☐ Disp. 5 ☐

QUADRO C - CALCOLO DELL'ALIQUOTA MEDIA (Art. 2, 6° c., del D.L. n. 853/1984)

C1	Ammontare imponibile degli acquisti ed importazioni di beni destinati alla rivendita	.000
C2	Imposta relativa agli acquisti di cui al cod. C1	.000
C3	Aliquota media (C2 : C1 × 100)	___ %
C4	Ammontare dei corrispettivi imponibili	.000
C5	Base imponibile da riportare al cod. E15	.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 - cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	___ %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 *bis*)

Barrare la casella se per il 1986 ha avuto effetto l'opzione art. 36 bis 1. ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-86	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1986	±	Conguaglio relativo all'anno 1986
B6	1982		.000	.000		.000
B7	1983		.000	.000		.000
B8	1984		.000	.000		.000
B9	1985		.000	.000		.000
B10	1986					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

B15	IVA detraibile (cod. G12 + cod. G20)	.000
B16	IVA non detraibile relativa al cod. G20 (G20 × B5 : 100)	.000
B17	*TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)*	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	**TOTALI** (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

Data ______________

Firma leggibile ______________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ — Socio amministratore 2 ☐ — Codice fiscale | | | | | | | | | | | | | | | | |

PROTOCOLLO UFFICIO

MODULARIO F. - *Tasse* - **540/2**

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Importo	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art 74, 6° c)	000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	2	.000
E12		000	9	.000
E13		.000	18	000
E14		000	38	000
E15		000	AM	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E15)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt 8, lett a) e b) 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessione di beni ammortizzabili e operazioni art 17,3° c	— 000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod.E22 a cod E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	**TOTALE IMPOSTA** sulle operazioni imponibili (cod E22 ± cod E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Importo	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art 74, 6° c)	000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		000	18	000
F6		.000	38	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F6)	.000		000
F13	Acquisti e importazioni oggettivamente non imponibili	000		
F14	Acquisti esenti ed importazioni non soggette all'imposta	000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	000		
F17	**TOTALE** acquisti e import. (da cod. F11 a cod F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA** sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod F18)			000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (D.L 19-12-1984, n 853)

SEZ. 1 Base di calcolo per la determinazione delle detrazioni forfetarie

Cod.	Descrizione	Importo
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
G2	IVA relativa alle operazioni di cui al cod. E23 aumentata dell'IVA relativa alle operazioni ex art. 38 quater	.000
G3	IVA relativa alle cessioni di beni ammortizzabili in più di tre anni e IVA relativa alle operazioni ex art. 17, 3° c. D.P.R. 633/72	— .000
G3 bis	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate prima del 1-1-1985 (segno)	.000
G4	**TOTALE** (G1 + G2 — G3 ± G3 bis)	.000

SEZ. 2 Detrazioni forfetarie Numero voci utilizzate [|]

Cod.		N. VOCE	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G4 tra le voci della Tab. A utilizzate dal contribuente		.000		.000
G6			.000		.000
G7			.000		.000
G8			.000		.000
G9			.000		.000
G10			.000		.000
G11			.000		.000
G12	**TOTALE** (somma dei codd. da G5 a G11)				.000

SEZ. 3 Detrazioni analitiche (art. 2, 1° comma)

Cod.	Descrizione	Importo
G13	Beni ammortizzabili (lett. a)	.000
G14	Locazioni finanziarie e noleggi (lett b)	.000
G15	Affitto di azienda (lett. c)	.000
G16	Lavorazioni eseguite da terzi (lett. d)	.000
G17	Prestazioni di intermediazioni (lett. e)	000
G18	Prestazioni d'opera intellettuale (lett f)	.000
G19	Acquisto di carburanti e lubrificanti (tab. A *****)	.000
G20	**TOTALE** (somma dei codd. da G13 a G19)	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2, 4° comma 2° parte, D.L. 853/84, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-1985	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod.G12 + cod.G20 ovvero cod.B19)	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-1985	.000
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14 e A15	.000
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000

QUADRI COMPILATI [ ]

ALLEGATI ALL'INTERCALARE — **Indicare il numero di:** Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna [| | |] 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di

Ricevute fiscali [| | | | | |] 12 Fatture [| | | | | |] 13

per il Servizio Meccanografico

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ______________

INTERCALARE MOD. 11 TER - REGIME SPECIALE (da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA 0 | | | | | | 0 | | |

INTERCALARE N. | | |

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI | CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A26	**Riservato ai produttori agricoli con volume d'affari non superiore a 10 milioni** Se il contribuente non intende avvalersi per l'anno 1987 delle disposizioni di cui all'art. 34, 3° comma, deve barrare la casella	8 ☐
A27	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	9 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 **Calcolo dell'IVA detraibile per le imprese miste che non compilano la SEZ. 2**

G30	Percentuale di detraibilità [E16 (imponibile) : E22 × 100] da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ___ %	.000
G31	Imposta di cui al cod. E6	.000
G32	TOTALE (cod. G30 + cod. G31)	.000
G33	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 **Riservata ai produttori agricoli che intendono recuperare l'eccedenza d'imposta afferente i beni immobili e/o strumentali, non compensata forfetariamente**

G40	Ammontare dei conferimenti	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$ da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ___ %	.000
G43	IVA sulle operazioni imponibili (da cod. E30)	.000
G44	IVA detraibile (cod. F19 oppure cod. G42)	.000
G45	Differenza (cod. G44 — cod. G43) **solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2**	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	IVA detraibile (confrontare gli importi dei codici G45 e G46 ed indicare il minore)	.000
G48	Importo da riportare al cod. L5 (cod. G43 + cod. G47)	.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione *barrare la casella* S ☐

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 540/3

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D P R 633/72 distinte per aliquota di imposta al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	000
E2		.000	9	000
E3		.000	14	.000
E4	**TOTALI** (somma dei codici da E1 a E3)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E6	**TOTALE** (cod E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art.74 6° c)	000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E16	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E17	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E18	**TOTALE** (cod E16 ± cod. E17)			.000
E22	**TOTALE** (cod. E4 + cod E16)	.000		
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt 8, lett a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c	— .000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod E22 a cod E27)	.000		
E30	**TOTALE IMPOSTA** sulle operazioni imponibili (cod. E6 + cod. E18)			.000

Codice	Descrizione	Importo
L5	IVA ammessa in detrazione [illegible] E3 per le imprese semplici [illegible] cod G33 per le imprese miste ovvero cod G48	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art 74, 6° c)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	000
F6		.000	38	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt 8, 8 bis e 9	.000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE** acquisti e importazioni (da cod F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA** sugli acquisti e importazioni imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRI COMPILATI

DOCUMENTI EMESSI

da non allegare all'intercalare

Indicare il numero di

Fatture | | | | | | | | 13

ALLEGATI ALL' INTERCALARE

Indicare il numero di

Fatture, Bollette doganali (Art. 6 D.L. 29-12-1983 n 746) | | | | | 7

per l'Ufficio

ANNO D'IMPOSTA 1986

UFFICIO IVA DI ______

INTERCALARE MOD. 11 TER - REGIME SPECIALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA 0 | | | | | | 0 | | |

INTERCALARE N.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE	DESCRIZIONE		
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA E NUMERO CIVICO	C.A.P. COMUNE	PROV.
	Attività esercitata in più luoghi 2 ☐	Attività stagionale 3 ☐	

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA E NUMERO CIVICO	C.A.P. COMUNE	PROV.

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

A20	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A26	**Riservato ai produttori agricoli con volume d'affari non superiore a 10 milioni** Se il contribuente non intende avvalersi per l'anno 1987 delle disposizioni di cui all'art. 34, 3° comma, deve barrare la casella	8 ☐
A27	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	9 ☐

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	38	.000
D5	Altre importazioni (art. 68)	.000		
D6	TOTALI (somma dei codici da D1 a D5)	.000		.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 Calcolo dell'IVA detraibile per le imprese miste che non compilano la SEZ. 2

G30	Percentuale di detraibilità [E16 (imponibile) E22 × 100] da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ⎣_⎦ %	.000
G31	Imposta di cui al cod. E6	.000
G32	TOTALE (cod. G30 + cod. G31)	.000
G33	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 Riservata ai produttori agricoli che intendono recuperare l'eccedenza d'imposta afferente i beni immobili e/o strumentali, non compensata forfetariamente

G40	Ammontare dei conferimenti	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$ da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ⎣_⎦ %	.000
G43	IVA sulle operazioni imponibili (da cod. E30)	.000
G44	IVA detraibile (cod. F19 oppure cod. G42)	.000
G45	Differenza (cod. G44 — cod. G43) **solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2**	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	IVA detraibile (confrontare gli importi dei codici G45 e G46 ed indicare il minore)	.000
G48	Importo da riportare al cod. L5 (cod. G43 + cod. G47)	.000

Data ______

Firma leggibile ______

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ Socio amministratore 2 ☐ Codice fiscale

PROTOCOLLO UFFICIO

MODULARIO F. - *Tasse* - 540/3

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D P R 633/72 distinte per aliquota di imposta al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	2	.000
E2		000	9	000
E3		000	14	.000
E4	**TOTALI** (somma dei codici da E1 a E3)	000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d imposta (indicare il segno + o –) segno			000
E6	**TOTALE** (cod E4 ± cod E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art 74 6° c	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4 distinte per aliquota d imposta al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		000	18	.000
E14		.000	38	.000
E16	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E14)	.000		.000
E17	Variazioni e arrotondamenti d imposta (indicare il segno + o –) segno			.000
E18	**TOTALE** (cod. E16 ± cod. E17)			.000
E22	**TOTALE** (cod E4 + cod E16)	000		
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8 lett a) e b), 8 bis e 9	000		
E24	Altre operazioni non imponibili	000		
E25	Operazioni esenti	000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili operazioni ...	– 000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod E22 a cod E27)	000		
E30	**TOTALE IMPOSTA** sulle operazioni imponibili (cod E6 ± cod E18)			000

L5	IVA ammessa in detrazione (cod E30 per le imprese ... cod G33 per le imprese ... cod G42)	000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art 74 6° c)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d imposta al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	000	2	.000
F3		000	9	.000
F4		000	14	000
F5		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F6)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni non imponibili 2° comma artt 8 8 bis e 9	000		
F13	Altri acquisti e importazioni non imponibili	000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'Imposta	.000		
F17	**TOTALE** acquisti e importazioni (da cod F11 a cod F16)	000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d imposta (indicare il segno + o –) segno			000
F19	**TOTALE IMPOSTA** sugli acquisti e importazioni imponibili (cod F11 ± cod F18)			000

QUADRI COMPILATI

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di

Fatture

ALLEGATI ALL' INTERCALARE

Indicare il numero di

Fatture ... (art. 3 D.L. 19-12-1983 n. 746)

per il Servizio Meccanografico

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ____________

PROSPETTO UNIFICATO QUADRI R-S-T

NUMERO PARTITA IVA 0| | | | | | |0| | |

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF		
R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	| | | | | | | |
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000
INPS		
R4	NUMERO DIPENDENTI	| | | | | | | |
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000
INAIL		
R8	NUMERO ASSICURATI	| | | | | | | |
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	| | | | | | | |
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
Altro Ente	SIGLA ______	
R11	NUMERO DIPENDENTI	| | | | | | | |
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
Altro Ente	SIGLA ______	
R14	NUMERO DIPENDENTI	| | | | | | | |
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, 5 comma del D.P.R. n. 633/72)

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, terzo comma: lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
S4	Art. 3, quarto comma: lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

QUADRO T - Agenzie di viaggi e turismo (art. 74 ter) Determinazione della base imponibile o del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1+T2+T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti codd. (T5 : T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti cod. T3	| | | %	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili codd. (T1 + T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	**Base imponibile lorda** codd. [T8 — (T9 + T10)]		.000
	ovvero		
T12	**Credito di costo** codd. [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRI COMPILATI

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 539

per l'Ufficio

ANNO D'IMPOSTA 1986 **UFFICIO IVA DI** ____________

PROSPETTO UNIFICATO

QUADRI R-S-T

NUMERO PARTITA IVA 0 | | | | | | 0 | | |

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF		
R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000
INPS		
R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000
INAIL		
R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
Altro Ente	SIGLA ____	
R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
Altro Ente	SIGLA ____	
R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA (art. 29, 5 comma del D.P.R. n. 633/72)

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
	Art. 2, terzo comma:		
S1	lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
	Art. 3, quarto comma:		
S4	lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

QUADRO T - Agenzie di viaggi e turismo (art. 74 ter) Determinazione della base imponibile o del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE codd. (T1+T2+T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti codd. (T5 : T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti cod. T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + cod. T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili codd. (T1 + T5)		.000
T10	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T11	**Base imponibile lorda** codd. [T8 — (T9 + T10)] ovvero		.000
T12	**Credito di costo** codd. [(T9 + T10) — T8]		.000
T13	Base imponibile netta		.000

QUADRI COMPILATI

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ Socio amministratore 2 ☐ Codice fiscale

PROTOCOLLO UFFICIO

MODULARIO F. - *Tasse* - 539

MODULARIO
F. - *Tasse* - 530

Mod. I.V.A. **76**

per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 1 del D.L. 28 febbraio 1986, n. 48 convertito nella legge 18 aprile 1986, n. 119)

UFFICIO IVA DI

ANNO 1986

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO FISCALE — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV. (sigla)

ATTIVITÀ ESERCITATA — Codice attività

N. Partita IVA — Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	AMMONTARE DELLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI, DEGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI, NON SOGGETTI AD IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 1 DEL D.L. 28 FEBBRAIO 1986, N. 48, CONVERTITO NELLA LEGGE 18 APRILE 1986, N.119, REGISTRATI NELL'ANNO, DISTINTI PER ALIQUOTA APPLICABILE, AL NETTO DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	.000	2	.000
2		.000	9	.000
3		.000	14	.000
4		.000	18	.000
5		.000	38	.000
6	**TOTALI** (somma dei codici da 1 a 5)	.000		.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE
APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO
F. - Tasse - 530

Mod. I.V.A. **76**

per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE

AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 1 del D.L. 28 febbraio 1986, n. 48 convertito nella legge 18 aprile 1986, n. 119)

UFFICIO IVA DI ____________

ANNO 1986

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO FISCALE — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV. (sigla)

ATTIVITÀ ESERCITATA — Codice attività

N. Partita IVA — Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	AMMONTARE DELLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI, DEGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI, NON SOGGETTI AD IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 1 DEL D.L. 28 FEBBRAIO 1986, N. 48, CONVERTITO NELLA LEGGE 18 APRILE 1986, N.119, REGISTRATI NELL'ANNO, DISTINTI PER ALIQUOTA APPLICABILE, AL NETTO DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	.000	2	.000
2		.000	9	.000
3		.000	14	.000
4		.000	18	.000
5		.000	38	.000
6	**TOTALI** (somma dei codici da 1 a 5)	.000		.000

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali e ai soci amministratori
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1☐ — Socio - amministratore 2☐ — Codice fiscale -

PROTOCOLLO UFFICIO

MODULARIO
F. - *Tasse* - 530

Mod. I.V.A. **76**

per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE

AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 1 del D.L. 28 febbraio 1986, n. 48 convertito nella legge 18 aprile 1986, n. 119)

UFFICIO IVA DI

ANNO 1986

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO FISCALE — VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV. (sigla)

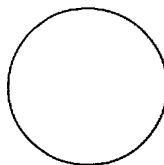
ATTIVITÀ ESERCITATA — Codice attività

N. Partita IVA — Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	AMMONTARE DELLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI, DEGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI, NON SOGGETTI AD IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 1 DEL D.L. 28 FEBBRAIO 1986, N. 48, CONVERTITO NELLA LEGGE 18 APRILE 1986, N.119, REGISTRATI NELL'ANNO, DISTINTI PER ALIQUOTA APPLICABILE, AL NETTO DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	.000	2	.000
2		.000	9	.000
3		.000	14	.000
4		.000	18	.000
5		.000	38	.000
6	**TOTALI** (somma dei codici da 1 a 5)	.000		.000

Se il modello è inviato per posta, la presente copia deve essere trattenuta dal contribuente.
Se il modello è presentato direttamente all'ufficio, la presente copia, debitamente protocollata, vale come ricevuta dell'avvenuta presentazione.

PROTOCOLLO UFFICIO

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

della dichiarazione concernente le operazioni non soggette all'imposta ai sensi dell'art. 1 del D.L. 28 febbraio 1986, n. 48, convertito nella legge 18 aprile 1986, n. 119

Soggetti che debbono presentare il modello

Il modello deve essere compilato dai soggetti che nell'anno 1986 hanno effettuato operazioni non soggette ad I.V.A. ai sensi dell'art. 1 del D.L. 28 febbraio 1986, n. 48, convertito nella legge 18 aprile 1986, n. 119, per un ammontare complessivo superiore a 15 milioni di lire, nei confronti dei soggetti danneggiati dal terremoto del novembre 1980 e del febbraio 1981. Tale obbligo sussiste anche per i soggetti che nel 1986 hanno effettuato acquisti e importazioni di beni non soggetti all'imposta ai sensi del citato articolo 1 del D.L. n. 48, per un ammontare superiore al predetto limite di 15 milioni.

Sottoscrizione

Il modello deve essere sottoscritto dal contribuente o da un suo rappresentante legale o negoziale, che deve anche indicare il proprio numero di codice fiscale.

La firma va apposta in calce alla copia per l'Ufficio.

Termine di presentazione

Il modello deve essere presentato all'Ufficio I.V.A. competente entro il 31 gennaio 1987. Nel caso di presentazione diretta l'Ufficio rilascia, come ricevuta, la copia per il contribuente, dopo avervi apposto gli estremi di protocollazione nonchè il timbro a calendario.

Il modello può anche essere spedito all'Ufficio, entro lo stesso termine, a mezzo lettera raccomandata semplice e si considera presentato il giorno in cui è consegnato all'ufficio postale. In tal caso, devono essere spedite soltanto le copie per l'Ufficio e per il servizio meccanografico.

La prova della presentazione della dichiarazione — che dai protocolli, registri ed atti dell'Ufficio non risulti pervenuta — non può essere data che mediante la ricevuta dell'Ufficio o la ricevuta della raccomandata.

Ufficio competente

Il modello deve essere presentato o spedito all'Ufficio provinciale dell'imposta sul valore aggiunto nella cui circoscrizione si trova il domicilio fiscale del contribuente ai sensi degli articoli 58 e 59 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600.

Elementi identificativi del contribuente

Gli elementi identificativi del soggetto e l'indicazione per esteso dell'attività esercitata devono essere riportati nel riquadro «CONTRIBUENTE».

Devono essere, altresì, indicati il codice relativo all'attività esercitata, nonchè il numero di partita I.V.A. ed il numero di codice fiscale.

Operazioni non soggette all'imposta

In corrispondenza dei codici da 1 a 5, devono essere riportati, distinti per aliquota applicabile ed al netto delle variazioni in diminuzione, gli importi relativi alle cessioni di beni e prestazioni di servizi ovvero relativi agli acquisti e importazioni di beni e servizi non soggetti ad imposta, annotati nell'anno 1986 sul registro delle fatture emesse, su quello dei corrispettivi, o su quello degli acquisti, di cui agli articoli 23, 24 e 25 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, ovvero sul registro di cui all'art. 39, secondo comma, dello stesso decreto.

In caso di esercizio di più attività, devono essere indicati gli importi complessivi relativi a tutte le attività esercitate.

Il totale delle operazioni effettuate va indicato al cod. 6.

Tutti i dati contabili devono essere arrotondati alle L. 1.000.

Per facilitare la compilazione, negli spazi dove vanno indicati gli importi arrotondati, sono stati prestampati tre zeri, che rappresentano le ultime tre cifre dell'importo da scrivere nelle corrispondenti caselle.

Sanzioni

L'omessa presentazione del modello o la presentazione di esso con indicazioni inesatte sono punite con la pena pecuniaria da lire 50.000 a lire 200.000 (art. 47 del D.P.R. n. 633/72).

86A9746

DECRETO MINISTERIALE 6 dicembre 1986.

Approvazione del modello IVA 99 concernente la dichiarazione da presentare all'Ufficio IVA da parte dei contribuenti che intendono avvalersi della facoltà di acquistare beni e servizi ed importare beni senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

IL MINISTRO DELLE FINANZE

Visto il decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, concernente l'istituzione e la disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Visto l'art. 8, primo comma, lettera *c)*, e secondo comma, del cennato decreto che consente di acquistare beni e servizi senza pagamento dell'imposta, nei limiti dell'ammontare complessivo dei corrispettivi delle cessioni all'esportazione relative all'anno solare o ai dodici mesi precedenti;

Visto l'art. 1 del decreto-legge 29 dicembre 1983, n. 746, il quale stabilisce che le disposizioni di cui alla lettera *c)* del primo comma e al secondo comma dell'art. 8 del citato decreto del Presidente della Repubblica n. 633, si applicano a determinate condizioni, tra le quali quella stabilita dalla lettera *b)* dell'art. 1 del menzionato decreto n. 746, concernente la presentazione all'ufficio I.V.A. competente per domicilio fiscale, entro il 31 gennaio ovvero oltre tale data ma anteriormente all'effettuazione della prima operazione senza pagamento dell'imposta, di una apposita dichiarazione redatta in conformità al modello approvato con decreto del Ministro delle finanze;

Visto l'art. 4 del decreto n. 746, il quale stabilisce che le disposizioni degli articoli precedenti dello stesso decreto valgono anche ai fini dell'applicazione delle disposizioni di cui al secondo comma degli articoli 8-*bis* e 9 e dell'art. 68, lettera *a)*, del decreto n. 633;

Visto il decreto ministeriale 26 gennaio 1984 con il quale è stato approvato il modello I.V.A. 99 concernente la dichiarazione da presentare all'ufficio I.V.A. da parte dei contribuenti che intendono avvalersi della facoltà di acquistare beni e servizi ed importare beni senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto;

Visto il decreto ministeriale 28 dicembre 1984, con il quale sono state apportate modifiche a detto modello, per effetto della legge 27 febbraio 1984, n. 17, di conversione del decreto-legge 29 dicembre 1983, n. 746;

Considerato che occorre provvedere alla modifica del modello approvato con il citato decreto 28 dicembre 1984 onde acquisire ulteriori dati rilevanti ai fini dei necessari controlli meccanografici;

Decreta:

Art. 1.

È approvato l'allegato modello I.V.A. 99 concernente la dichiarazione da presentarre all'ufficio I.V.A. da parte dei contribuenti che intendono avvalersi della facoltà di acquistare beni e servizi ed importare beni senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

Art. 2.

Le disposizioni del presente decreto hanno effetto dal 1° gennaio 1987 e a decorrere dalla suddetta data cessano di avere applicazione le disposizioni contenute nel decreto ministeriale 28 dicembre 1984.

Art. 3.

Il presente decreto sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, addì 6 dicembre 1986

Il Ministro: VISENTINI

per il Servizio Meccanografico

MODULARIO
F. - *Tasse* - 580

Mod. I.V.A. **99**

UFFICIO IVA DI ______________________

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E
DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ALL'UFFICIO IVA DEI CONTRIBUENTI CHE INTENDONO AVVALERSI DELLA FACOLTÀ DI ACQUISTARE ED IMPORTARE SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

(Art. 1 lett. *b*), D.L. 29 dicembre 1983, n. 746, convertito nella legge 27 febbraio 1984, n. 17)

DICHIARANTE

NUMERO DI PARTITA IVA | 0 | | | | | | | 0 | | |

Revoca della dichiarazione di calcolo mensile dei plafonds [R]

CODICE ATTIVITÀ

PERSONA FISICA

COGNOME — NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO [M] [F] — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV. DI NASCITA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

AMMONTARE DEI CORRISPETTIVI DELLE CESSIONI ALL'ESPORTAZIONE E DELLE OPERAZIONI ASSIMILATE E RAPPORTO CON IL VOLUME D'AFFARI

1	art. 8, primo comma, lett. *a*) e *b*)		.000
2	art. 8*bis*, primo comma		.000
3	art. 9, primo comma		.000
4	TOTALE		.000
5	VOLUME D'AFFARI	.000	
6	PERCENTUALE DI ESPORTAZIONE $\frac{\text{cod. 4}}{\text{cod. 5}} \times 100$	Cifre intere Cifre decimali %	

METODO PRESCELTO PER LA DETERMINAZIONE DEL PLAFOND
(barrare la casella che interessa)

[1] METODO SOLARE - Riferimento alle operazioni effettuate, registrate nell'anno solare | 1 | 9 | | |

ovvero

[2] METODO MENSILE - Riferimento alle operazioni effettuate, registrate nei 12 mesi precedenti da (Mese Anno) a (Mese Anno)

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE: GIORNO MESE ANNO

SOTTOSCRIZIONE: In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella [S]

ATTENZIONE
APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

DATI RIFERITI A CIASCUN MESE RILEVANTI AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DELLO STATUS DI ESPORTATORE E DELLA COSTITUZIONE DEI PLAFONDS
(RISERVATO AI CONTRIBUENTI CHE HANNO OPTATO PER IL CALCOLO MENSILE DEI PLAFONDS)

MESE	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate registrate	VOLUME d'affari	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate fatte
1	.000	.000	.000
2	.000	.000	.000
3	.000	.000	.000
4	.000	.000	.000
5	.000	.000	.000
6	.000	.000	.000
7	.000	.000	.000
8	.000	.000	.000
9	.000	.000	.000
10	.000	.000	.000
11	.000	.000	.000
12	.000	.000	.000
TOT	.000	.000	.000

per l'Ufficio

MODULARIO
F. - *Tasse* - 580

Mod. I.V.A. **99**

UFFICIO IVA DI ____________________

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ALL'UFFICIO IVA DEI CONTRIBUENTI CHE INTENDONO AVVALERSI DELLA FACOLTÀ DI ACQUISTARE ED IMPORTARE SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

(Art. 1 lett. *b*), D.L. 29 dicembre 1983, n. 746, convertito nella legge 27 febbraio 1984, n. 17)

DICHIARANTE

NUMERO DI PARTITA IVA | 0 | | | | | | | 0 | | | | Revoca della dichiarazione di calcolo mensile dei plafonds [R] | CODICE ATTIVITÀ

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) | SESSO [M] [F] | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV. DI NASCITA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO | C.A.P. | COMUNE | PROV.

	AMMONTARE DEI CORRISPETTIVI DELLE CESSIONI ALL'ESPORTAZIONE E DELLE OPERAZIONI ASSIMILATE E RAPPORTO CON IL VOLUME D'AFFARI		
1	art. 8, primo comma, lett. *a*) e *b*)		.000
2	art. 8*bis*, primo comma		.000
3	art. 9, primo comma		.000
4	TOTALE		.000
5	VOLUME D'AFFARI	.000	
6	PERCENTUALE DI ESPORTAZIONE $\frac{\text{cod. 4}}{\text{cod. 5}} \times 100$	Cifre intere , Cifre decimali %	

METODO PRESCELTO PER LA DETERMINAZIONE DEL PLAFOND

(*barrare la casella che interessa*)

[1] METODO SOLARE - Riferimento alle operazioni effettuate, registrate nell'anno solare 1 9 _ _

ovvero

[2] METODO MENSILE - Riferimento alle operazioni effettuate, registrate nei 12 mesi precedenti da (Mese Anno) _ _ _ _ a (Mese Anno) _ _ _ _

Data ____________________

Firma leggibile ____________________

PROTOCOLLO UFFICIO

DATI RIFERITI A CIASCUN MESE RILEVANTI AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DELLO STATUS DI ESPORTATORE E DELLA COSTITUZIONE DEI PLAFONDS (RISERVATO AI CONTRIBUENTI CHE HANNO OPTATO PER IL CALCOLO MENSILE DEI PLAFONDS)			
MESE	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate registrate	VOLUME d'affari	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate fatte
1	.000	.000	.000
2	.000	.000	.000
3	.000	.000	.000
4	.000	.000	.000
5	.000	.000	.000
6	.000	.000	.000
7	.000	.000	.000
8	.000	.000	.000
9	.000	.000	.000
10	.000	.000	.000
11	.000	.000	.000
12	.000	.000	.000
TOT	.000	.000	.000

per il Contribuente

MODULARIO
F. - *Tasse* - 580

Mod. I.V.A. 99

UFFICIO IVA DI ____________________

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E
DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ALL'UFFICIO IVA DEI CONTRIBUENTI CHE INTENDONO AVVALERSI DELLA FACOLTÀ DI ACQUISTARE ED IMPORTARE SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

(Art. 1 lett. *b*), D.L. 29 dicembre 1983, n. 746, convertito nella legge 27 febbraio 1984, n. 17)

DICHIARANTE

NUMERO DI PARTITA IVA 0 _ _ _ _ _ 0 _ _ _ Revoca della dichiarazione di calcolo mensile dei plafonds [R] CODICE ATTIVITÀ

PERSONA FISICA

COGNOME NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) SESSO [M] [F] COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA PROV. DI NASCITA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO C.A.P. COMUNE PROV.

	AMMONTARE DEI CORRISPETTIVI DELLE CESSIONI ALL'ESPORTAZIONE E DELLE OPERAZIONI ASSIMILATE E RAPPORTO CON IL VOLUME D'AFFARI		
1	art. 8, primo comma, lett. *a*) e *b*)		.000
2	art. 8*bis*, primo comma		.000
3	art. 9, primo comma		.000
4	TOTALE		.000
5	VOLUME D'AFFARI	.000	
6	PERCENTUALE DI ESPORTAZIONE $\frac{\text{cod. 4}}{\text{cod. 5}} \times 100$	Cifre intere Cifre decimali %	

METODO PRESCELTO PER LA DETERMINAZIONE DEL PLAFOND

(barrare la casella che interessa)

[1] METODO SOLARE - Riferimento alle operazioni effettuate, registrate nell'anno solare 1 9 _ _

ovvero

[2] METODO MENSILE - Riferimento alle operazioni effettuate, registrate nei 12 mesi precedenti da (Mese Anno) _ _ _ _ a (Mese Anno) _ _ _ _

La presente copia, debitamente protocollata, vale come ricevuta dell'avvenuta presentazione

PROTOCOLLO UFFICIO

DATI RIFERITI A CIASCUN MESE RILEVANTI AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DELLO STATUS DI ESPORTATORE E DELLA COSTITUZIONE DEI PLAFONDS
(RISERVATO AI CONTRIBUENTI CHE HANNO OPTATO PER IL CALCOLO MENSILE DEI PLAFONDS)

MESE	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate registrate	VOLUME d'affari	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate fatte
1	.000	.000	.000
2	.000	.000	.000
3	.000	.000	.000
4	.000	.000	.000
5	.000	.000	.000
6	.000	.000	.000
7	.000	.000	.000
8	.000	.000	.000
9	.000	.000	.000
10	.000	.000	.000
11	.000	.000	.000
12	.000	.000	.000
TOT	.000	.000	.000

MODULARIO F. - Tasse - 000

Mod. I.V.A. 99

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

La dichiarazione deve essere redatta in triplice esemplare e presentata all'ufficio IVA competente per domicilio fiscale entro il 31 gennaio ovvero oltre tale data, ma anteriormente all'effettuazione della prima operazione senza pagamento dell'imposta. Uno degli esemplari è restituito dall'ufficio al dichiarante, previa apposizione del timbro a calendario che ne attesta la intervenuta presentazione e la conformità degli esemplari fra loro.

Il modello deve essere compilato a macchina o in stampatello in tutte le sue parti e negli appositi spazi e sottoscritto dal contribuente o da un suo rappresentante legale o negoziale.

La dichiarazione è valida per l'anno in cui la stessa è stata presentata. Per i contribuenti che assumono ai fini della determinazione del «plafond», come ammontare di riferimento quello dei corrispettivi delle cessioni all'esportazione e/o delle operazioni assimilate effettuate, registrate nei dodici mesi precedenti, la dichiarazione ha effetto, sempre che ne permangano i presupposti, per un triennio solare (l'anno in cui l'opzione viene esercitata e i due anni successivi) e, qualora non sia revocata, si estende di triennio in triennio; la revoca deve essere comunicata *all'ufficio entro il 31 gennaio* **successivo a ciascun triennio**, barrando l'apposita casella **R** presente nel quadro DICHIARANTE.

DATI IDENTIFICATIVI DEL DICHIARANTE

Nell'apposito *riquadro devono essere evidenziati* i dati identificativi del contribuente con l'indicazione del numero di partita IVA allo stesso attribuito dall'ufficio ai sensi dell'art. 35 del D.P.R. 26-10-1972, n. 633, e successive modificazioni e del codice di attività desumibile dall'ultima dichiarazione IVA ovvero dalla dichiarazione di inizio attività. I dati identificativi, per le persone fisiche, sono costituiti dal cognome e nome, che vanno riportati senza alcuna abbreviazione e senza titoli onorifici o di altra natura (per le donne coniugate deve essere indicato soltanto il cognome da nubile), dagli estremi di nascita espressi in forma numerica (05/03/62) con l'avvertenza che la sigla della provincia è quella automobilistica (Roma = RM; Stato Estero = EE) e *dal domicilio fiscale. Per i soggetti diversi dalla persona fisica deve essere indicata* la denominazione o ragione sociale del contribuente che va riportata senza alcuna abbreviazione.

AMMONTARE DEI CORRISPETTIVI DELLE CESSIONI ALL'ESPORTAZIONE E DELLE OPERAZIONI ASSIMILATE E RAPPORTO CON IL VOLUME D'AFFARI

Nel secondo riquadro devono essere indicati distintamente gli ammontari dei corrispettivi delle cessioni all'esportazione e/o delle operazioni assimilate effettuate, registrate nell'anno solare precedente o nei dodici mesi precedenti a quello della presentazione della dichiarazione, nel primo caso occorre barrare la casella **1** (Metodo solare) e nel secondo caso la casella **2** (Metodo mensile).

In particolare devono essere indicati al:

cod. **1** l'ammontare dei corrispettivi delle cessioni di beni inviati all'estero o fuori del territorio doganale compresi quelli delle cessioni di beni il cui trasporto o spedizione all'estero viene effettuato dal cessionario non residente o per suo conto (art. 8, lett. *a*) e *b*) del D.P.R. 633/72);

cod. **2** l'ammontare dei corrispettivi delle cessioni di beni e prestazioni di servizi assimilate alle cessioni all'esportazione, relative ai settori navale ed aeronautico (art. 8 *bis*, primo comma);

cod. **3** l'ammontare dei corrispettivi delle prestazioni di servizi internazionali o connessi agli scambi internazionali (art. 9, primo comma);

cod. **4** il totale degli ammontari dei corrispettivi di cui ai codici da **1** a **3**;

cod. **5** l'ammontare del volume di affari determinato ai sensi dell'art. 20 del D.P.R. n. 633/72, con esclusione dei corrispettivi relativi alle cessioni di beni in transito o depositati in luoghi soggetti a vigilanza doganale. Per i contribuenti che si avvalgono del sistema rapportato *ai dodici mesi precedenti, il volume d'affari, come sopra determinato, va calcolato* tenendo conto delle operazioni attive effettuate nel periodo di riferimento;

cod. **6** il rapporto tra il totale delle cessioni all'esportazione e operazioni assimilate (cod. 4) e l'ammontare del volume d'affari (cod. 5), che evidenzia la sussistenza della condizione (limite superiore al 10%) prevista per l'esercizio delle facoltà di acquistare e importare beni e servizi senza pagamento dell'imposta nell'ambito dei singoli «plafonds» disponibili.

I contribuenti che hanno posto in essere le operazioni previste dal secondo e dal terzo comma dell'art. 72 del D.P.R. n. 633/72 e successive modificazioni devono, per effetto dell'equiparazione alle operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8*bis* e 9, imputare, secondo la natura delle operazioni, i dati relativi al loro ammontare nei singoli riquadri (da cod. 1 a cod.3) predisposti per tali disposizioni.

I dati da cod. **1** a cod. **5** devono essere arrotondati alle lire 1.000. L'arrotondamento va effettuato per difetto se la frazione non è superiore a lire 500 e per eccesso se è superiore. Per facilitare la compilazione, negli spazi dove vanno indicati gli importi arrotondati, sono prestampati tre zeri, che rappresentano le ultime tre cifre dell'importo.

DATI RIFERITI A CIASCUN MESE RILEVANTI AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DELLO STATUS DI ESPORTATORE E DELLA COSTITUZIONE DEI PLAFONDS

Il terzo riquadro deve essere compilato esclusivamente dai contribuenti che optano per il calcolo mensile dei plafonds. Esso comprende tre colonne nelle quali vanno riportati i seguenti dati mensili ed i relativi totali:

- Ammontare delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate registrate nei dodici mesi precedenti a quello di presentazione del modello;
- ammontare del volume d'affari conseguito nei detti mesi;
- ammontare delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate fatte negli stessi mesi.

86A9747

DECRETO MINISTERIALE 6 dicembre 1986.

Approvazione del modello concernente la dichiarazione di intento di acquistare od importare beni e servizi senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

IL MINISTRO DELLE FINANZE

Visto il decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, concernente l'istituzione e la disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Visto l'art. 8, primo comma, lettera *c)*, e secondo comma, del cennato decreto che consente di acquistare beni e servizi senza pagamento dell'imposta, nei limiti dell'ammontare complessivo dei corrispettivi delle cessioni all'esportazione relative all'anno solare o ai dodici mesi precedenti;

Visto l'art. 1 del decreto-legge 29 dicembre 1983, n. 746, convertito con modificazioni, nella legge 27 febbraio 1984, n. 17, il quale stabilisce che le disposizioni di cui alla lettera *c)* del primo comma e al secondo comma dell'art. 8 del citato n. 633, si applicano a determinate condizioni, tra le quali quella stabilita dalla lettera *c)* del menzionato decreto n. 746, concernente la consegna o la spedizione ai fornitori o prestatori ovvero la presentazione in dogana, prima dell'effettuazione dell'operazione senza applicazione d'imposta, di un'apposita dichiarazione redatta in conformità al modello approvato con decreto del Ministro delle finanze;

Visto l'art. 4 del citato decreto n. 746, il quale stabilisce che le disposizioni degli articoli precedenti dello stesso decreto valgono anche ai fini dell'applicazione delle disposizioni di cui al secondo comma degli articoli 8-*bis* e 9 e dell'art. 68, lettera *a)*, del decreto n. 633;

Visto l'art. 72, secondo e terzo comma, dell'anzidetto decreto n. 633;

Visto il decreto ministeriale 26 gennaio 1984 con il quale è stato approvato il modello di dichiarazione previsto nell'art. 1, primo comma, lettera *c)* del suddetto decreto n. 746;

Considerato che occorre provvedere alla modifica del modello approvato dal citato decreto 26 gennaio 1984 onde semplificare gli adempimenti a carico dei contribuenti;

Decreta:

Art. 1.

È approvato l'allegato modello concernente la dichiarazione d'intento ad acquistare o importare beni e servizi senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

Art. 2.

Le disposizioni del presente decreto hanno effetto dal 1° gennaio 1987 e a decorrere dalla suddetta data cessano di avere applicazione le disposizioni contenute nel decreto ministeriale 26 gennaio 1984.

Art. 3.

Il presente decreto sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, addì 6 dicembre 1986

Il Ministro: VISENTINI

DICHIARAZIONE DI INTENTO

DI ACQUISTARE O IMPORTARE BENI E SERVIZI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

(Art. 1, lett. c), D.L. 29 dicembre 1983, n. 746, convertito nella legge 27 febbraio 1984, n. 17)

N. ________ **/ ANNO** ________
attribuito dal dichiarante

N. ________ **/ ANNO** ________
attribuito dal fornitore o prestatore

DICHIARANTE

NUMERO DI PARTITA IVA 0 _ _ _ _ _ _ 0 _ _ _ ATTRIBUITA DALL'UFFICIO IVA DI : ________

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) SESSO M F COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA PROV. DI NASCITA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO C.A.P. COMUNE PROV.

Il sottoscritto, intendendo avvalersi della facoltà prevista per i soggetti che hanno effettuato cessioni all'esportazione od operazioni assimilate di acquistare beni e servizi o importare beni senza applicazione dell'IVA, ai sensi dell'art. ... del D.P.R. 633/72, chiede, sotto la propria responsabilità, di acquistare o importare ________

____

senza addebito della relativa imposta

Per gli acquisti di beni e servizi effettuati nello Stato, precisa inoltre che la presente dichiarazione ha valore per:
(barrare la casella che interessa)

1 la sola operazione sopraspecificata

2 le operazioni effettuate nell'anno 1 9 _ _ fino a concorrenza di L. ________

3 le operazioni effettuate nell'anno 1 9 _ _ per il periodo da (Giorno Mese) _ _ _ _ a (Giorno Mese) _ _ _ _

DESTINATARIO DELLA DICHIARAZIONE

DOGANA DI ________

ovvero

ALTRA PARTE CONTRAENTE

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE ovvero, se PERSONA FISICA, COGNOME e NOME

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO C.A.P. COMUNE PROV.

Data ________ **Firma** ________

86A9748

DECRETO MINISTERIALE 6 dicembre 1986.

Approvazione del modello I.V.A. 99-*bis* concernente il prospetto semestrale da inviare all'Ufficio I.V.A. da parte dei soggetti che si avvalgono della facoltà di acquistare beni e servizi ed importare beni senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

IL MINISTRO DELLE FINANZE

Visto il decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, concernente l'istituzione e la disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Visto l'art. 8, primo comma, lettera *c)*, e secondo comma, del citato decreto n. 633, che consente di acquistare beni e servizi senza pagamento dell'imposta, nei limiti dell'ammontare complessivo dei corrispettivi delle cessioni all'esportazione relative all'anno solare o ai dodici mesi precedenti;

Visto l'art. 1, terzo comma, del decreto-legge 29 dicembre 1983, n. 746, convertito, con modificazioni, nella legge 27 febbraio 1984, n. 17, il quale stabilisce che i contribuenti che si avvalgono delle facoltà di acquistare o importare beni e servizi senza pagamento dell'imposta sul valore aggiunto devono annotare, in ciascun mese, nei registri ivi indicati l'ammontare di riferimento delle esportazioni utilizzabile all'inizio del secondo mese precedente e quello degli acquisti effettuati e delle importazioni fatte nel medesimo mese senza pagamento dell'imposta, nonché inviare al competente ufficio I.V.A., entro il 5 settembre e in allegato alla dichiarazione annuale, un prospetto delle annotazioni eseguite rispettivamente nel primo e nel secondo semestre solare redatto in conformità al modello approvato con decreto del Ministro delle finanze;

Visto l'art. 4 del menzionato decreto n. 746, il quale stabilisce che le disposizioni degli articoli precedenti dello stesso decreto valgono anche ai fini dell'applicazione delle disposizioni di cui al secondo comma degli articoli 8-*bis* e 9 e dell'art. 68, lettera *a)*, del decreto n. 633;

Visto il decreto ministeriale 12 marzo 1984 di approvazione del modello I.V.A. 99-*bis* concernente il prospetto semestrale da inviare all'ufficio I.V.A. da parte dei soggetti che si avvalgono della facoltà di acquistare beni e servizi ed importare beni senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto;

Visto il decreto ministeriale 28 dicembre 1984, con il quale sono state apportate talune modifiche a detto modello;

Considerato che occorre integrare il modello medesimo con l'acquisizione di ulteriori dati rilevanti ai fini dei necessari controlli meccanografici;

Decreta:

Art. 1.

È approvato l'allegato modello I.V.A. 99-*bis* concernente il prospetto semestrale da inviare all'ufficio I.V.A. da parte dei soggetti che si avvalgono della facoltà di acquistare beni e servizi ed importare beni senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto.

Art. 2.

Le disposizioni del presente decreto hanno effetto dal 1° gennaio 1987 e a decorrere dalla suddetta data cessano di avere applicazione le disposizioni contenute nel decreto ministeriale 28 dicembre 1984.

Art. 3.

Il presente decreto sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, addì 6 dicembre 1986

Il Ministro: VISENTINI

MODULARIO
F. - *Tasse* - 581

Mod I V A **99 *bis***

per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

PROSPETTO SEMESTRALE DELLE ANNOTAZIONI

RELATIVE ALLA DISPONIBILITÀ E UTILIZZAZIONE MENSILE DEI PLAFONDS

(Art. 1 terzo comma, D.L. 29 dicembre 1983, n. 746, convertito nella legge 27 febbraio 1984, n. 17)

UFFICIO I.V.A. DI

ANNO DI RIFERIMENTO 19

SEMESTRE SOLARE

CONTRIBUENTE

Se il contribuente ha optato per il calcolo mensile dei "plafonds" deve barrare la casella M

NUMERO DI PARTITA IVA 0 0

PERSONA FISICA

COGNOME NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) SESSO M F COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA PROV. DI NASCITA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO C.A.P. COMUNE PROV.

QUADRO A - RENDICONTO DELLE VARIAZIONI MENSILI DEI PLAFONDS

cod.	Plafonds	1° mese	2° mese	3° mese	4° mese	5° mese	6° mese	Totale del semestre	Riporto 1° semestre	Totale
1	DISPONIBILE art. 8, 1° c lettera a) e b)	.000	.000	.000	.000	.000	.000			
2	UTILIZZATO all'interno art. 8, 2° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
3	UTILIZZATO all'importazione art. 8, 2° c. e 68 lettera a)	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
11	DISPONIBILE art. 8*bis*, 1° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000			
12	UTILIZZATO all'interno art. 8*bis*, 2° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
13	UTILIZZATO all'importazione art. 8*bis*, 2° c. e 68 lettera a)	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
21	DISPONIBILE art. 9, 1° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000			
22	UTILIZZATO all'interno art. 9, 2° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
23	UTILIZZATO all'importazione art. 9, 2° c. e 68 lettera a)	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
Giorno Mese Anno	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

apporre data e firma nel foglio sottostante

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

QUADRO B - DATI RIFERITI A CIASCUN MESE RILEVANTI AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DELLO STATUS DI ESPORTATORE E DELLA COSTITUZIONE DEI PLAFONDS

MESE	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate registrate	VOLUME d'affari	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate fatte
1	.000	.000	.000
2	.000	.000	.000
3	.000	.000	.000
4	.000	.000	.000
5	.000	.000	.000
6	.000	.000	.000
7	.000	.000	.000
8	.000	.000	.000
9	.000	.000	.000
10	.000	.000	.000
11	.000	.000	.000
12	.000	.000	.000
TOT	.000	.000	.000

QUADRO C - AMMONTARE DELLE ESPORTAZIONI ED OPERAZIONI ASSIMILATE FATTE NELL'ANNO SOLARE DI RIFERIMENTO (1)

Codice	Descrizione	Importo
200	Esportazioni, escluse quelle indicate ai codici 203 e 204 di cui all'art. 8, primo comma, lett. a) - esportazioni dirette	.000
201	Esportazioni, escluse quelle indicate ai codici 203 e 204 di cui all'art. 8, primo comma, lett. a) - ipotesi di "triangolazione"	.000
202	Esportazioni, escluse quelle indicate ai codici 203 e 204 di cui all'art. 8, primo comma, lett. b) - esportazioni a cura dell'operatore non residente	.000
203	Esportazioni di cui al primo comma dell'art. 8 fatte nei confronti di soggetti residenti nello Stato Città del Vaticano	.000
204	Esportazioni di cui al primo comma dell'art. 8 fatte nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
205	TOTALE (somma dei codici da 200 a 204)	.000
206	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui art. 8 bis	.000
207	Servizi internazionali di cui all'art. 9	.000

(1) COMPILARE SOLO IN OCCASIONE DELLA PRESENTAZIONE DEL PROSPETTO IN ALLEGATO ALLA DICHIARAZIONE ANNUALE

MODULARIO
F. - *Tasse* - 581

Mod I V A **99 *bis***

per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

PROSPETTO SEMESTRALE DELLE ANNOTAZIONI

RELATIVE ALLA DISPONIBILITÀ E UTILIZZAZIONE MENSILE DEI PLAFONDS

(Art. 1 terzo comma, D.L. 29 dicembre 1983, n. 746, convertito nella legge 27 febbraio 1984, n. 17)

UFFICIO I.V.A. DI ______________________

ANNO DI RIFERIMENTO 19 |__|__|

SEMESTRE SOLARE |__|

CONTRIBUENTE

Se il contribuente ha optato per il calcolo mensile dei "plafonds" deve barrare la casella [M]

NUMERO DI PARTITA IVA |0|_|_|_|_|_|_|0|_|_|_|

PERSONA FISICA

COGNOME NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) SESSO [M] [F] COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA PROV. DI NASCITA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE

DOMICILIO FISCALE

VIA E NUMERO CIVICO C.A.P. COMUNE PROV.

QUADRO A - RENDICONTO DELLE VARIAZIONI MENSILI DEI PLAFONDS

cod.	Plafonds	1° mese	2° mese	3° mese	4° mese	5° mese	6° mese	Totale del semestre	Riporto 1° semestre	Totale
1	DISPONIBILE art. 8, 1° c. lettera a) e b)	.000	.000	.000	.000	.000	.000			
2	UTILIZZATO all'interno art. 8, 2° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
3	UTILIZZATO all'importazione art. 8, 2° c. e 68 lettera a)	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
11	DISPONIBILE art. 8*bis*, 1° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000			
12	UTILIZZATO all'interno art. 8*bis*, 2° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
13	UTILIZZATO all'importazione art. 8*bis*, 2° c. e 68 lettera a)	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
21	DISPONIBILE art. 9, 1° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000			
22	UTILIZZATO all'interno art. 9, 2° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
23	UTILIZZATO all'importazione art. 9, 2° c. e 68 lettera a)	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000

Data ______________ **Firma** ______________________

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

QUADRO B - DATI RIFERITI A CIASCUN MESE RILEVANTI AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DELLO STATUS DI ESPORTATORE E DELLA COSTITUZIONE DEI PLAFONDS

MESE	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate registrate	VOLUME d'affari	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate fatte
1	.000	.000	.000
2	.000	.000	.000
3	.000	.000	.000
4	.000	.000	.000
5	.000	.000	.000
6	.000	.000	.000
7	.000	.000	.000
8	.000	.000	.000
9	.000	.000	.000
10	.000	.000	.000
11	.000	.000	.000
12	.000	.000	.000
TOT	.000	.000	.000

QUADRO C - AMMONTARE DELLE ESPORTAZIONI ED OPERAZIONI ASSIMILATE FATTE NELL ANNO SOLARE DI RIFERIMENTO (1)

Codice	Descrizione	Importo
200	Esportazioni, escluse quelle indicate ai codici 203 e 204 di cui all'art. 8, primo comma, lett a) - esportazioni dirette	.000
201	Esportazioni, escluse quelle indicate ai codici 203 e 204 di cui all art. 8, primo comma, lett a) - ipotesi di "triangolazione"	.000
202	Esportazioni, escluse quelle indicate ai codici 203 e 204 di cui all'art. 8, primo comma, lett b) - esportazioni a cura dell'operatore non residente	.000
203	Esportazioni di cui al primo comma dell'art. 8 fatte nei confronti di soggetti residenti nello Stato Città del Vaticano	.000
204	Esportazioni di cui al primo comma dell'art. 8 fatte nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
205	TOTALE (somma dei codici da 200 a 204)	.000
206	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui art 8 bis	.000
207	Servizi internazionali di cui all'art. 9	.000

(1) COMPILARE SOLO IN OCCASIONE DELLA PRESENTAZIONE DEL PROSPETTO IN ALLEGATO ALLA DICHIARAZIONE ANNUALE

MODULARIO
F. - Tasse - 581

Mod I V A **99 *bis***

per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

PROSPETTO SEMESTRALE DELLE ANNOTAZIONI

RELATIVE ALLA DISPONIBILITÀ E UTILIZZAZIONE MENSILE DEI PLAFONDS

(Art. 1 terzo comma, D.L. 29 dicembre 1983, n. 746, convertito nella legge 27 febbraio 1984, n. 17)

UFFICIO I.V.A. DI

ANNO DI RIFERIMENTO 19

SEMESTRE SOLARE

CONTRIBUENTE

Se il contribuente ha optato per il calcolo mensile dei "plafonds" deve barrare la casella [M]

NUMERO DI PARTITA IVA 0 0

PERSONA FISICA
COGNOME — NOME
DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO [M] [F] — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV. DI NASCITA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE

DOMICILIO FISCALE
VIA E NUMERO CIVICO — C.A.P. — COMUNE — PROV.

QUADRO A - RENDICONTO DELLE VARIAZIONI MENSILI DEI PLAFONDS

cod.	Plafonds	1° mese	2° mese	3° mese	4° mese	5° mese	6° mese	Totale del semestre	Riporto 1° semestre	Totale
1	DISPONIBILE art. 8, 1° c. lettera a) e b)	.000	.000	.000	.000	.000	.000			
2	UTILIZZATO all'interno art. 8, 2° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
3	UTILIZZATO all'importazione art. 8, 2° c. e 68 lettera a)	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
11	DISPONIBILE art. 8*bis*, 1° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000			
12	UTILIZZATO all'interno art. 8*bis*, 2° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
13	UTILIZZATO all'importazione art. 8*bis*, 2° c. e 68 lettera a)	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
21	DISPONIBILE art. 9, 1° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000			
22	UTILIZZATO all'interno art. 9, 2° c.	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000
23	UTILIZZATO all'importazione art. 9, 2° c. e 68 lettera a)	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000	.000

Quando il modello, riferito al 1° semestre, è presentato direttamente all'ufficio, la presente copia, debitamente protocollata, vale come ricevuta dell'avvenuta presentazione.

Nei casi di spedizione per posta, ovvero di presentazione all'ufficio in allegato alla dichiarazione annuale, la presente copia deve essere trattenuta dal contribuente.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

QUADRO B - DATI RIFERITI A CIASCUN MESE RILEVANTI AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DELLO STATUS DI ESPORTATORE E DELLA COSTITUZIONE DEL PLAFOND

MESE	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate registrate	VOLUME d'affari	AMMONTARE delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate fatte
1	.000	.000	.000
2	.000	.000	.000
3	.000	.000	.000
4	.000	.000	.000
5	.000	.000	.000
6	.000	.000	.000
7	.000	.000	.000
8	.000	.000	.000
9	.000	.000	.000
10	.000	.000	.000
11	.000	.000	.000
12	.000	.000	.000
TOT	.000	.000	

QUADRO C - AMMONTARE DELLE ESPORTAZIONI E OPERAZIONI ASSIMILATE FATTE NELL'ANNO SOLARE DI RIFERIMENTO (1)

Codice	Descrizione	Ammontare
200	Esportazioni, escluse quelle indicate ai codici 203 e 204 di cui all'art. 8, primo comma, lett. a) - esportazioni dirette	.000
201	Esportazioni, escluse quelle indicate ai codici 203 e 204 di cui all'art. 8, primo comma, lett. a) - ipotesi di "triangolazione"	.000
202	Esportazioni, escluse quelle indicate ai codici 203 e 204 di cui all'art. 8, primo comma, lett. b) - esportazioni a cura dell'operatore non residente	.000
203	Esportazioni di cui al primo comma dell'art. 8 fatte nei confronti di soggetti residenti nello Stato Città del Vaticano	.000
204	Esportazioni di cui al primo comma dell'art. 8 fatte nei confronti di soggetti residenti nella Repubblica di San Marino	.000
205	TOTALE (somma dei codici da 200 a 204)	.000
206	Operazioni assimilate alle cessioni all'esportazione di cui art. 8 bis	.000
207	Servizi internazionali di cui all'art. 9	.000

(1) COMPILARE SOLO IN OCCASIONE DELLA PRESENTAZIONE DEL PROSPETTO IN ALLEGATO ALLA DICHIARAZIONE ANNUALE

86A9749

MODULARIO
F. - Tasse - 581

Mod I.V.A 99bis

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DELLE TASSE
E II.II. SUGLI AFFARI

PROSPETTO SEMESTRALE DELLE ANNOTAZIONI

RELATIVE ALLA DISPONIBILITÀ E UTILIZZAZIONE MENSILE DEI PLAFONDS

(art. 1, terzo comma, D L. 29 dicembre 1983 n 746, convertito nella legge 27 febbraio 1984, n. 17)

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

Premessa

Il modello va compilato dai contribuenti che si sono avvalsi della facoltà, prevista per i soggetti che effettuano cessioni all'esportazione od operazioni assimilate, di acquistare beni o servizi e importare beni senza applicazione dell'I.V.A. Esso è semestrale e va redatto sulla base delle annotazioni mensili eseguite a norma dell'art. 1, terzo comma, del D.L. 29 dicembre 1983, n. 746, convertito, con modificazioni, nella legge 27 febbraio 1984, n. 17, nei registri indicati nello stesso articolo.

Il modello deve essere inviato all ufficio competente per domicilio fiscale entro il 5 settembre e in allegato alla dichiarazione annuale, rispettivamente, per il rendiconto delle variazioni mensili dei plafonds del primo e del secondo semestre solare.

Nell'apposito riquadro devono essere evidenziati i dati identificativi del contribuente con l'indicazione del numero di partita IVA allo stesso attribuito dall'ufficio ai sensi dell'art. 35 del D P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 e successive modifiche La casella *M* deve essere barrata soltanto dai contribuenti che hanno optato per il plafond rapportato ai dodici mesi precedenti.

Tali contribuenti devono presentare, nel periodo di validità dell'opzione, il Mod. 99*bis* ancorché in determinati semestri non siano state effettuate operazioni non imponibili con utilizzo del plafond.

Quadro A - Rendiconto delle variazioni mensili del plafonds

Nel quadro **A** vanno evidenziati distintamente per ciascuna disposizione agevolativa, gli ammontari dei plafonds disponibili e utilizzati mensilmente.

I plafonds disponibili nel mese di gennaio per i contribuenti che hanno adottato il sistema di determinazione per anno solare, sono costituiti dagli ammontari dei corrispettivi delle cessioni all'esportazione e di quelli delle operazioni assimilate fatte nell'anno solare precedente. Dal mese successivo, i plafonds disponibili sono costituiti dalla differenza tra l'importo dei plafonds disponibili all'inizio del mese precedente e quello utilizzato nello stesso mese.

Il plafond utilizzato, ossia gli acquisti effettuati, tenendo conto dei criteri di effettuazione di cui all'art. 6 del decreto n. 633, e le importazioni fatte nel mese senza pagamento dell'imposta, deve essere indicato distintamente a seconda che trattasi di acquisti o importazioni di beni.

I contribuenti che nell'anno precedente hanno fruito del sistema di determinazione dei plafonds rapportato ai dodici mesi precedenti e che nell'anno di riferimento intendono invece avvalersi del sistema dell'anno solare, devono indicare quale dato iniziale relativo al mese di gennaio, gli ammontari dei corrispettivi afferenti le esportazioni e quelli delle operazioni assimilate fatte nell'anno precedente, diminuiti della parte di tali plafonds eventualmente già utilizzata entro il 31 dicembre dello stesso periodo.

Ai fini della determinazione dei plafonds disponibili da parte dei contribuenti che hanno optato per il sistema dei dodici mesi precedenti si precisa che:

a) i contribuenti che per l'anno di riferimento continuano ad avvalersi del sistema dei dodici mesi precedenti devono indicare come plafonds disponibili del mese di gennaio gli ammontari dei corrispettivi afferenti le cessioni all'esportazione e quelli delle operazioni assimilate fatte nei dodici mesi precedenti (gennaio-dicembre) diminuiti degli acquisti e importazioni con utilizzo dei plafonds dello stesso periodo.

Per il calcolo dei plafonds disponibili nei mesi successivi si fa rinvio alle disposizioni all'uopo impartite.

b) i contribuenti che nell'anno precedente hanno fruito dei plafonds rapportati all'anno solare e che a gennaio dell anno di riferimento hanno optato per il sistema dei dodici mesi precedenti, devono indicare come plafonds disponibili all'inizio del mese di gennaio gli ammontari dei corrispettivi afferenti le cessioni all'esportazione e quelli delle operazioni assimilate fatte nei dodici mesi precedenti (gennaio-dicembre).

Per l'indicazione dei dati relativi ai mesi successivi i contribuenti devono effettuare i medesimi calcoli previsti dalle disposizioni ministeriali, come chiarito al punto *a*).

c) i contribuenti che hanno iniziato la propria attività da un periodo inferiore ai dodici mesi, (ad esempio ottobre 1986) possono, se non hanno prescelto il sistema dell'anno solare, optare nell'anno di riferimento (es. anno 1987) per il sistema di determinazione del plafond rapportato ai dodici mesi precedenti solo a partire dal mese successivo a quello di compimento di un anno di attività (ottobre 1987). In tal caso, per quanto concerne l'indicazione dei dati richiesti dal prospetto, sono tenuti a invalidare le prime tre caselle relative ai mesi di luglio, agosto e settembre indicando in quello di ottobre i plafonds disponibili sulla base degli ammontari delle cessioni all'esportazione e di quelli delle operazioni assimilate fatte nel periodo ottobre 1986-setttembre 1987.

Ovviamente nelle cennate ipotesi la possibilità di utilizzare i plafonds determinati nei modi suesposti, rimane in ogni caso subordinata alla sussistenza mensile della condizione stabilita dall'art. 1 primo comma lett. *a*), del D.L. 29 dicembre 1983, n. 746, convertito, con modificazioni, nella legge 27 febbraio 1984, n. 17, concernente il rapporto tra operazioni agevolate e volume d'affari superiore al 10 per cento.

I contribuenti che hanno posto in essere le operazioni previste dal secondo e dal terzo comma dell'art. 72 del D.P.R. n. 633/1972 e successive modifiche, devono, per effetto dell'equiparazione alle operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-*bis* e 9, imputare, secondo la natura delle operazioni, i dati relativi alla disponibilità ed alla utilizzazione mensile del plafond, nei singoli riquadri (da cod. 01 al cod. 23) predisposti per tali disposizioni.

Quadro B - Dati riferiti a ciascun mese rilevanti ai fini dello status di esportatore e della costituzione del plafonds.

Tale quadro deve essere compilato esclusivamente dai contribuenti che si avvalgono del sistema di riferimento ai dodici mesi precedenti.

Esso comprende tre colonne nelle quali vanno riportati i seguenti *dati mensili* ed i relativi totali

- ammontare delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate registrate nei singoli mesi del primo o secondo semestre;
- ammontare del volume d'affari conseguito nei singoli mesi del primo o secondo semestre;
- ammontare delle cessioni all'esportazione ed operazioni assimilate *fatte* nei singoli mesi del primo o secondo semestre.

Quadro C - Ammontare delle esportazioni ed operazioni assimilate fatte nell'anno solare di riferimento.

Il quadro deve essere compilato sia dai contribuenti che fruiscono del sistema di determinazione dei plafonds rapportati all'anno solare precedente sia da quelli che si avvalgono del sistema dei dodici mesi precedenti. Esso prevede l'obbligo di indicare gli importi annuali delle operazioni attive di cui agli artt. 8 primo comma, lettere *a*) e *b*), 8*bis* primo comma, 9 primo comma, del D.P.R. n. 633/1972 e successive modificazioni, fatte nell'anno di riferimento, e precisamente:

- al cod. **200** - le cessioni all'esportazione fatte direttamente dall'operatore residente nei confronti dei propri clienti esteri (art. 8, lettera *a*);
- al cod. **201** - le cessioni fatte dal cedente nazionale che su incarico del proprio cessionario nazionale, provvede ad esportare i beni (art. 8, lettera *a*), triangolazione;
- al cod. **202** - le cessioni fatte dal soggetto nazionale nei confronti del cessionario non residente che esporta in proprio i beni (art. 8, lettera *b*);
- al cod. **203** - le cessioni di beni fatte nei confronti di soggetti residenti nello Stato della Città del Vaticano;
- al cod. **204** - le cessioni di beni fatte nei confronti dei soggetti residenti nella Repubblica di San Marino;
- al cod. **205** - il totale delle operazioni non imponibili (somma dei codici da 200 a 204);
- al cod. **206** - le operazioni assimilate alle cessioni all esportazione (art. 8*bis* primo comma);
- al cod. **207** - le prestazioni di servizi internazionali o connessi agli scambi internazionali (art. 9 primo comma).